

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel:0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax:0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	Member of CIEQ Federation  CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM ISO 9001 - ISO 14001 BS OHSAS 18001
--	--	---

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

HOTARAREA NR. 1

DIN 28.04.2022

Spre stiinta :

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

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 28.04.2022 ora 13.00,

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

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

Art. 1 – Se avizeaza , in unanimitate de voturi a membrilor prezenti, Situatiile Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 , insotite de Raportul auditorului independent , Raportul suplimentar al auditorului independent cu privire la situatiile financiare intocmite la 31.12.2021 , prezentate de Directorul Economic al societatii prin Nota nr.5402/28.04.2022 .

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

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 25.05.2022 .

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

Turcu Ovidiu Leonard

SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Lucy Mordich-Peter

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		S1002, A1.0.0 / 16.03.2022		Tip situație financiară : BL								
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2021								
		Suma de control		24.047.170								
Entitatea SC COMPANIA REGIONALA DE APA SA												
Adresa	Județ	Sector	Localitate									
	Bacău		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												
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale									
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European									
☐ Entități mici												
☐ Microentități												
☒ Entități de interes public												
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE												
<table border="1" style="width:100%;"><tr><td rowspan="3">Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td>51.432.431</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>24.047.170</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>229.451</td></tr></table>						Indicatori :	Capitaluri - total	51.432.431	Capital subscris	24.047.170	Profit/ pierdere	229.451
Indicatori :	Capitaluri - total	51.432.431										
	Capital subscris	24.047.170										
	Profit/ pierdere	229.451										
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,									
Numele și prenumele CHIPER NINA			Numele și prenumele GHERASIM GABRIELA LUIZA									
Semnatura _____			Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC									
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU									
			Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU									
			Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒									
FORMULAR VALIDAT			AUDITOR Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC INTERCON SRL Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI FA 490 1 2 7 9 7 1 0 6									

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	238.635 210.117
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	238.635 210.117
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	42.296.389 73.553.293
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.757.970 51.924.325
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	435.927 449.383
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	116.311.649 87.070.983
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	4.327.674
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	181.129.609 212.997.984
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate 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 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	181.368.244 213.208.101
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	1.972.868	1.489.902
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.972.868	1.489.902
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	10.884.611	9.961.593
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.280.110	11.734.715
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	13.164.721	21.696.308
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	5.400.000	2.723.800
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	5.400.000	2.723.800
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	14.817.926	9.092.288
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	35.355.515	35.002.298
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	45.935	75.310
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	45.935	75.310
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.055.574	8.084.427
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		50.660
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.647.034	13.283.188
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.955.942	5.424.878
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	26.658.550	26.843.153
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.742.900	8.234.455
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	190.111.144	221.442.556
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	36.040.470	28.953.994
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	2.569.640	2.427.327
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	38.610.110	31.381.321
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	287.563	261.679
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	287.563	261.679
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	99.943.774	138.367.125
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	99.943.774	138.367.125
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	99.943.774	138.367.125
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	6.541.175	5.386.371
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.894.980	1.906.453
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.831.488	11.950.169
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.726.468	13.856.622
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Caștiguri 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	6.828.412	7.924.290
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	142.238	229.451
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	15.766	11.473
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	51.269.697	51.432.431
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	51.269.697	51.432.431

*) 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

Numele și prenumele

GHERASIM GABRIELA LUIZA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în org. profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	75.044.687	75.200.299
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	75.044.687	75.200.299
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de-leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		61.475
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.482.765	1.757.836
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	997	2.023
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.644.772	1.453.059
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.351.402	1.043.893
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	78.173.221	78.474.692
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.225.329	3.861.202
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	436.410	765.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	9.826.770	10.858.791
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.972.449	8.863.645
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	13.409	13
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	44.540.331	43.124.435
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	42.916.231	41.325.690
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.624.100	1.798.745
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.251.806	5.231.441

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.251.806	5.276.178
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		44.737
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-37.245	204.287
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	368.114	8.083.637
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	405.359	7.879.350
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	12.314.796	13.038.328
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	10.699.201	11.219.052
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*)	34	33	1.484.948	1.664.094
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	130.647	155.182
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	76.516	-25.884
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	262.196	224.866
- Venituri (ct.7812)	41	41	185.680	250.750
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	76.621.304	77.058.333
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.551.917	1.416.359
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	229.403	118.619
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.000.993	646.377
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.230.396	764.996
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.405.266	1.172.721
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	1.061.734	779.183
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.467.000	1.951.904
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.236.604	1.186.908
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	79.403.617	79.239.688
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	79.088.304	79.010.237
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	315.313	229.451
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	173.075	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	142.238	229.451
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHERASIM GABRIELA LUIZA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		229.451	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
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 si 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 si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugeteie locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	677		651	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	678		656	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	1.040.753	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.362.565	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	4.327.674	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.050	1.917
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.050	1.917
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.050	1.917
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	27.835.428	19.772.112
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	74.409	53.230
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)	73	61	1.186.421	10.115.447
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	93.899	28.339
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	30.244	459.682
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	777.624	9.189.706
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	284.654	437.720
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.972.920	2.430.932
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	1.972.920	2.430.932
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	5.619	8.103
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	5.400.000	2.723.800
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.962	18.167
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.962	18.167
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	13.769.069	6.912.349
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	8.583.949	1.560.748
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.185.120	5.351.601
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	600.485	495.669
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	600.485	495.669
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	57.213.086	50.140.046
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	36.040.470	28.953.994
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	36.040.470	28.953.994
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.781.707	2.655.019
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.647.034	13.333.847
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.496.778	1.436.192
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)	127	111	2.960.563	3.027.284
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.168.575	1.167.888
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.731.161	1.818.887
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	60.827	40.509
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.286.534		733.710	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	620.836		733.710	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	24.047.170		24.047.170	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	468.770		491.935	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	677.349		618.638	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	951.599.655		916.250.452	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	24.047.170	X	24.047.170	X

F30 - pag 7

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	24.047.170	100,00	24.047.170	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- seceta	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIPER NINA

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHERASIM GABRIELA LUIZA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

* 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.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.416.203	81.147	55.919	X	1.441.431
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.416.203	81.147	55.919	X	1.441.431
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	1.138.940			X	1.138.940
Constructii	07	44.257.514	33.409.326	236.900		77.429.940
Instalatii tehnice si masini	08	38.987.281	37.258.490	3.775.713		72.470.058
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.076.608	13.810	34.602		1.055.816
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	116.356.386	41.368.579	70.653.982		87.070.983
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	4.327.674		4.327.674		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	206.144.403	112.050.205	79.028.871		239.165.737
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	207.560.606	112.131.352	79.084.790		240.607.168

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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.177.568	109.665	55.919	1.231.314
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.177.568	109.665	55.919	1.231.314
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	3.100.065	2.152.422	236.900	5.015.587
Instalatii tehnice si masini	25	21.229.311	3.024.748	3.775.713	20.478.346
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	640.681	67.741	34.602	673.820
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	24.970.057	5.244.911	4.047.215	26.167.753
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	26.147.625	5.354.576	4.103.134	27.399.067

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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 dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	44.737		44.737	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	44.737		44.737	0
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	44.737		44.737	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
CHIPER NINA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele
GHERASIM GABRIELA LUIZA

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hartie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

Soiduri / 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

**NOTE
EXPLICATIVE
BILANT 31.12.2021**

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Descriere	Capital social varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Rezultatul exercitiului Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2020	24.047.170	6.947.999	1.879.214	11.610.098	5.207.102	1.443.666	51.135.249
Transfer rezerve reevaluare	-	(406.824)	-	-	406.824	-	-
Diferente din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-
Corectii erori contabile	-	-	-	-	(7.790)	-	(7.790)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	142.238	142.238
Repartizare rezultat an precedent	-	-	15.766	221.390	1.222.276	(1.443.666)	-
Repartizare profit	-	-	-	-	-	(15.766)	-
Total capitaluri 31 dec 2020	24.047.170	6.541.175	1.894.980	11.831.488	6.828.412	126.472	51.269.697
Transfer rezerve reevaluare	-	(1.154.804)	-	-	1.154.804	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Corectii erori contabile	-	-	-	-	(66.717)	-	(66.717)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	229.451	229.451
Repartizare rezultat an precedent	-	-	-	118.681	7.790	(126.472)	-
Repartizare profit	-	-	11.473	-	-	-	11.473
Total capitaluri 31 dec 2021	24.047.170	5.386.371	1.906.453	11.950.169	7.924.290	229.451	51.432.748

Director General
Nina Chiper

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)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2021

EXPLICATII	CURRENT
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	
Incasari de la clienti	112.244.230
Plati catre furnizori si angajati	69.872.371
Plati catre institutiile statului	19.671.344
Dobanzi platite	1.172.721
Impozit pe profit platit	451.627
Alte incasari	33.431.120
Alte plati	19.393.476
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	35.113.811
Plati pentru achizitionarea de actiuni	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	31.546.454
Dobanda incasata	118.619
Dividende incasate	
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-31.427.835
Incasari din emisiunea de actiuni	
Incasari din imprumuturi pe termen lung	747.335
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar si imprumuturi pe termen lung	10.158.949
Dobanda platita asociati	
Dividende platite	
Trezoreria neta din activitati de finantare	-9.411.614
Cresterea neta a trezoreriei si echiv. de trezorerie	-5.725.638
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	14.817.926
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	9.092.288

Director
Nina C

Director Economic
Gabriela Gheorghiu

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 Moinești 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 2021 Societatea are capital social varsat in suma de 24.047.170 RON.

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

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

In cursul anului 2011 Compania a semnat un contract „ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bacau”. Valoarea totala a proiectului este de 501.360 mii lei din care 457.012 mii lei grant POS Mediu.

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

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

In decembrie 2016 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POIM - Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bacau. Valoarea totala a proiectului este de 103.774,4 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 .

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

Valoarea totala a proiectului este de 19.346,6 mii Lei, din care finantat prin grant POS Mediu 16.257,6 mii Lei.

In decembrie 2020 Compania a semnat un contract de finantare pentru realizarea unui proiect de infrastructura finantat prin programul POIM – Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Bacau, in perioada 2014-2020. Valoarea totala a proiectului este de 1.923.623.595 lei din care finantat prin grant POIM 1.808.206.179,30 lei.

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

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

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea intre rezultatul contabil si fiscal este prezentata in continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
1	Profit inainte de impozitare	142.238	229.451
2	Elemente similare veniturilor	-	
3	Rezerva legala deductibila	15.766	11.473
4	Venituri neimpozabile	576.952	7.777.816
5	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului pe profit	1.532.197	2.379.500
6	Rezultat impozabil (1+2-3-4+5)	1.081.717	(5.180.338)
7	Pierdere fiscala din perioadele anterioare		
8	Rezultat fiscal (6-7)	1.081.717	(5.180.338)
9	Impozit pe profit (6x16%)	173.075	
10	Rezultat contabil (8-5-2+3+4-7)	142.238	229.451

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

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2021, 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 2021, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a 1 EURO = 4.9481 Lei.

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

Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2021 a fost efectuat de firma Intercon SRL. Onorariul stabilit in baza contractului de prestari servicii nr. 16592/30.12.2021 este de 40.000 Lei si cuprinde servicii de audit cu privire la situatiile financiare intocmite conform OMFP 1802/2014.

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 angajamente si contingente

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

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul continuitatii activitatii presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Pandemia provocata de virusul Covid – 19 implica provocari si riscuri suplimentare pentru activitatea companiei. Masurile de urgenta luate in vederea reducerii raspandirii virusului au pus o presiune importanta asupra mediului economic.

Conducerea CRAB SA a procedat la evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

S-a analizat cu atentie expunerea la risc si s-a evaluat maniera in care raportarea financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 este afectata de aceste evenimente ulterior inchiderii.

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

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi 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

(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)

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

Stocuri

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

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

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

Creante

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

Subventii pentru investitii

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

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

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

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

2.3 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 EUR = 4.9481 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 salariatii.

Conform contractului colectiv de munca, salariatii companiei primesc la pensionare 1 salariu mediu brut pe unitate, daca sunt indeplinite anumite conditii de vechime. Datorita acestui fapt, precum si datorita faptului ca prevederile legislative sunt neclare cu privire la aceste beneficii si recunoasterea lor in situatiile financiare, politica adoptata de companie este de a recunoaste aceste beneficii pe masura 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 RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE			IMOBILIZARI CORPORALE						
	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	Alte immobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Avansuri pt immobilizari corporale	Total
Cost										
La 31.12.2020	-	1.416.203	1.416.203	1.138.940	44.257.514	38.987.281	1.076.608	116.356.386	4.327.674	206.144.403
Intrari	-	81.147	81.147	-	33.409.326	37.258.490	13.810	41.368.579	-	112.050.205
Iesiri/trasferuri	-	(55.919)	(55.919)	-	(236.900)	(3.775.713)	(34.602)	(70.653.982)	(4.327.674)	(79.028.871)
La 31.12.2021	-	1.441.431	1.441.431	1.138.940	77.429.940	72.470.058	1.055.816	87.070.983	-	239.165.737
Amortizare										
La 31.12.2020	-	1.177.568	1.177.568	-	3.100.065	21.229.311	640.681	-	-	24.970.057
Intrari	-	109.665	109.665	-	2.152.422	3.024.748	67.741	-	-	5.244.911
Iesiri	-	(55.919)	(55.919)	-	236.900	(3.775.713)	(34.602)	-	-	(4.047.215)
La 31.12.2021	-	1.231.314	1.231.314	-	5.015.587	20.478.346	673.820	-	-	26.167.753
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-	(44.737)		(44.737)
Ajustari pentru depreciere la 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Valoare neta										
La 31.12.2020	-	238.635	238.635	1.138.940	41.157.449	17.757.970	435.927	116.311.649	4.327.674	181.129.609
La 31.12.2021	-	210.117	210.117	1.138.940	72.414.353	51.991.712	381.996	87.070.983	-	212.997.984

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

Intrari in ct. 212.02 – 1.714.266 lei din care:

2.569 lei - receptie reabilitare FC Margineni 2, PVRTL 1363/27.04.2021 si erata 4039/10.09.2021, CL20 UIP POIM;
1.138.974 lei - receptie reabilitare Statie tratare apa Darmanesti, PVRTL 4139/16.09.2021, CL5 UIP POIM;
5.304 lei - receptie Reabilitare FC Margineni 1 si FC Hemeiusi 1+2 PVRTL4032/06.06.2021, CL20 UIP POIM;
141.645 lei - receptie Statie de demanganizare Gheraiesti, receptie Gospodarie apa Margineni, Reabilitare FC Gheraiesti 1, PVRTL5440/16.12.2021, CL20 UIP POIM;
425.774 lei - receptii fise tehnice planul investitii surse proprii 2021.

Iesiri din ct. 212.02 - 236.900 lei - reprezentand transfer din active amortizate integral in bunuri de retur domeniul public conform Act aditional la CDG 82/2021, HCL Bacau 187/31.08.2020.

Intrari in ct. 212.04 – 31.695.060 lei din care:

1.233.165 lei - receptie reabilitare FC Margineni 2, PVRTL 1363/27.04.2021 si erata 4039/10.09.2021, CL20 UIP POIM;
10.501.006 lei - receptie reabilitare Statie tratare apa Darmanesti, PVRTL4139/16.09.2021, CL5 UIP POIM;
2.424.800 lei - receptie Reabilitare FC Margineni 1 si FC Hemeiusi 1+2, PVRTL4032/06.06.2021, CL20 UIP POIM;
16.790.705 lei - receptie Statie de demanganizare Gheraiesti, receptie Gospodarie apa Margineni, Reabilitare FC Gheraiesti 1, PVRTL5440/16.12.2021, CL20 UIP POIM;
745.384 lei - receptii fise tehnice planul investitii surse buget local 2021.

Intrari in ct. 2131.02 – 1.326.741 lei din care:

1.706 lei - receptie reabilitare FC Margineni 2, PVRTL 1363/27.04.2021 si erata 4039/10.09.2021, CL20 UIP POIM;
626.075 lei - receptie reabilitare Statie tratare apa Darmanesti, PVRTL4139/16.09.2021, CL5 UIP POIM;
3.665 lei - receptie Reabilitare FC Margineni 1 si FC Hemeiusi 1+2 PVRTL4032/06.06.2021, CL20 UIP POIM;
157.025 lei - receptie Statie de demanganizare Gheraiesti, receptie Gospodarie apa Margineni, Reabilitare FC Gheraiesti 1, PVRTL5440/16.12.2021, CL20 UIP POIM
538.270 lei – PV receptie plan Investitii surse proprii 2021.

Iesiri din ct. 2131.02 – 1.825.646 lei - reprezentand transfer din active amortizate integral in bunuri de retur domeniul public conform Act aditional la CDG 82/2021, HCL Bacau 187/31.08.2020.

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

Intrari in ct. 2132.04 -123.739 lei din care:

2.282 lei - receptie reabilitare Statie tratare apa Darmanesti, PVRTL4139/16.09.2021, CL5 UIP POIM;

64.527 lei - receptie Statie de demanganizare Gheraiesti, receptie Gospodarie apa Margineni, Reabilitare FC Gheraiesti 1, PVRTL5440/16.12.2021, CL20 UIP POIM;

56.930 lei – PV receptie bunuri plan investitii surse proprii PVR22, PVR25.

Intrari 2131.04 – 34.380.144 lei din care:

818.709 lei - receptie reabilitare FC Margineni 2, PVRTL 1363/27.04.2021 si erata 4039/10.09.2021, CL20 UIP POIM;

13.160.523 lei - receptie reabilitare Statie tratare apa Darmanesti, PVRTL4139/16.09.2021, CL5 UIP POIM;

1.676.575 lei - receptie Reabilitare FC Margineni 1 si FC Hemeiusi 1+2, PVRTL4032/06.06.2021, CL20 UIP POIM;

18.518.706 lei - receptie Statie de demanganizare Gheraiesti, receptie Gospodarie apa Margineni, Reabilitare FC Gheraiesti 1, PVRTL5440/16.12.2021, CL20 UIP POIM

205.632 lei – PV receptie plan Investitii POIM 2021.

Iesiri in ct. 2133.01 – 258.382 lei - vanzare catre terti, PV licitatie 12358/20.10.2021

Iesiri din ct. 2133.02 – 63.652 lei - reprezentand transfer din active amortizate integral in bunuri de retur domeniul public conform Act aditional la CDG 82/2021, HCL Bacau 187/31.08.2020.

Iesiri din ct. 2133.03 – 391.069 lei - vanzare catre terti PV licitatie 8237/15.07.2021 PV licitatie 8280/16.07.2021;

Intrari in ct. 2133.04 - 1.302.336 lei - PVR 30 si 31 /22.11.2021 receptie utilaje UIP POIM.

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 2020	31 Decembrie 2021
Consumabile	1.605.380	1.681.624
Obiecte de inventar	1.047.976	483.414
Alte materiale	-	-
Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	-	-
Ajustari pt.depreciere materiale	(680.488)	(675.136)
Total:	1.972.868	1.489.902

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2021	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	9.961.593	9.961.593	-
Alte creante	11.734.715	11.734.715	-
Total :	21.696.308	21.696.308	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Clienti	6.680.875	6.430.482
Clienti incerti sau in litigiu	17.347.548	10.166.370
Clienti facturi de intocmit	3.807.005	3.175.260
Avansuri achitate furnizorilor	-	-
Alte creante imobilizate	1.050	1.917
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(16.954.867)	(9.812.436)
Total :	10.884.611	9.961.593

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 2020	31 Decembrie 2021
Subventii de primit	777.624	9.189.706
Dobanzi de incasat	5.619	8.103
Alte creante	2.410.191	3.334.593
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(913.324)	(797.687)
Total :	2.280.110	11.734.715

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Conturi la banci in lei	9.021.359	3.226.851
Conturi la banci in valuta	5.185.120	5.351.601
Casa in lei	10.962	18.167
Alte valori	600.485	495.669
Total :	14.817.926	9.092.288
Depozite la termen – clasificate in bilant la investitii	5.400.000	2.723.800

Societatea inregistreaza in soldul investitiilor pe termen scurt de la 31.12.2021 depozite in RON in suma de 2.723.800 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 BANCI (continuare)

Numerarul restrictionat la 31.12.2021 este in suma de 577.358,30 Lei si reprezinta :

- garantii materiale	
- fondul IID disponibil la banca	577.358,30
- 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 2021 aceasta obligatie nu este indeplinita.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

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

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)

Descriere	31 Decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	44.096.044	8.055.574	36.040.470
Datorii – leasing financiar	687.451	211.376	476.075
Datorii comerciale	7.647.034	7.647.034	-
Efecte de comert de platit	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	12.838.131	10.744.566	2.093.565
Total :	65.268.660	26.658.550	38.610.110

Sume datorate institutiilor de credit

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

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

Rambursarea imprumutului se va face astfel:

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

La 31.12.2021, Compania a utilizat transa II din imprumut in valoare de 6.177.952 EUR si 10.200.000 EUR din transa I.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	RON
Credit BERD termen lung	5.851.537,79	28.953.994
Credit BERD partea curenta	1.549.881,30	7.668.968
Dobanda credit BERD	83.963,47	415.460
Sold la 31 decembrie 2021		37.038.421

Echivalentul in lei la cursul de 4,9481 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2021 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de 37.038.421 RON.

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

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Furnizori	3.062.287	3.748.534
Furnizori de imobilizari	3.387.188	7.801.609
Furnizori – facturi nesosite	1.197.559	1.733.045
Total	7.647.034	13.283.188

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Datorii in legatura cu personalul	1.197.311	1.164.862
Contributii sociale in legatura cu personalul	1.242.264	1.242.553
Taxa pe valoare adaugata	327.339	281.734
Impozitul pe salarii	234.109	239.525
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.088.428	1.222.962
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	60.827	40.509
Impozit pe profit curent	-	-
Creditori diversi	6.286.534	733.710
Garantii retinute furnizori	2.781.707	2.178.945
Alte datorii	307.063	271.330
Total	13.525.582	7.376.130

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2021 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 287.563 Lei.

Descriere	2020	Transferuri		2021
		Din cont	In cont	
Alte provizioane	287.563	250.750	224.866	261.679

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

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Subventii guvernamentale	105.792	105.792
Subventii aferente proiectului POS Mediu	99.727.346	137.702.211
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	106.458	97.001
Alte venituri cu caracter de subv.	4.179	462.121
Total	99.943.774	138.367.125

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2021 profitul contabil este de **229.451 Lei** si a fost repartizat ca rezerve legale (suma de 11.473 lei). Diferenta ramasa nerepartizata va fi transferata pe destinatii dupa sedinta adunarii generale a actionarilor.

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

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din prestarea de servicii de apa si canalizare	74.027.371	73.936.353
Alte venituri din servicii prestate	761.213	974.491
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	-	-
Venituri din chirii	36.281	37.096
Alte venituri	219.822	252.359
Total:	75.044.687	75.200.299

NOTA 13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2020	2021
1. CIFRA DE AFACERI NETA	75.044.687	75.200.299
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(65.759.506)	(67.307.525)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(52.692.478)	(52.988.077)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(5.877.816)	(6.235.705)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(7.189.212)	(8.083.743)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	9.285.181	7.892.774
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	(10.861.798)	(9.750.808)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare	3.128.534	3.274.393
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	1.551.917	1.416.359

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

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

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

Societatea este condusa in sistem unitar, de catre un Consiliu de Adminstratie 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 2021.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

In perioada anul 2021 componenta consiliului de administratie a fost urmatoarea :

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

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

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cheltuiala cu salariile	40.729.111	38.963.125
Directori	455.151	482.690
Consiliul de administratie	222.198	135.948
Total:	41.406.460	39.581.763

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 2021 a fost de 651 salariati.
Cheltuielile cu salariile, inclusiv tichetele de masa au fost in suma de 4.325.690 Lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.798.745 Lei.

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2020	2021
Redevente conform contract concesiune (*)	1.190.753	1.222.962
Chirie	268.019	161.765
Reparatii	509.906	521.559
Cheltuieli transport	76.865	87.364
Comisioane bancare	53.045	47.093
Posta si comunicatii	788.770	865.230
Altele	7.811.843	8.313.079
Total :	10.699.201	11.219.052

(*) 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

	2020	2021
Variatia stocurilor in regie proprie	-	61.475
Venituri din productie de imobilizari corporale	1.482.765	1.757.836
Venituri din subventii de exploatare	997	2.023
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	225.138	282.141
Venituri din vanzarea activelor	-	64.572
Venituri din subventii pentru investitii	1.351.402	1.043.893
Alte venituri din exploatare	68.232	62.453
Total:	3.128.534	3.274.393

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

	2020	2021
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.225.329	3.861.202
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	435.540	764.796
Cheltuieli privind materialele nestocate	870	950
Cheltuieli privind energia și apa - prod de baza	9.669.560	10.705.566
Cheltuieli privind energia și apa - activitati auxiliare	42.956	52.549
Cheltuieli privind energia și apa - cost general de administrare	114.254	100.676
Reduceri comerciale	(13.409)	(13)
Total:	14.475.100	15.485.726

NOTA 18. AJUSTARI DE VALOARE SI PROVIZIOANE

	2020	2021
Pierderi din creanțe și debitori diverși	20.230	7.464.708
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	5.251.806	5.276.178
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	262.196	224.866
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	347.885	618.929
Venituri din provizioane	(185.680)	(250.750)
Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(404.966)	(7.879.350)
Venituri din creante reactivate si debitori diverși	(394)	-
Venituri din ajustari pt depreciere imobilizari	-	(44.737)
Total:	5.291.077	5.409.844

În cadrul dosarului nr. 3239/110/2016, având ca parti Compania Regionala de Apa Bacau SA, în calitate de reclamant și Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Bacau, în calitate de parat, Curtea de Apel Bacau, prin Decizia civila nr.322/05.05.2021, care este definitiva, a respins toate solicitarile noastre și prin urmare cheltuieli de judecata (90.138,05 lei) și facturile din clienti incerti și în litigiu (7.330.032,90 lei) au fost trecute pe costuri, concomitent cu anularea provizionului existent.

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

NOTA 19. REZULTATUL FINANCIAR

	2020	2021
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.061.734)	(779.183)
Cheltuieli privind dobânzile	(1.405.266)	(1.172.721)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri din diferențe de curs valutar	277.881	205.620
Venituri din dobânzi	229.403	118.619
Alte venituri financiare	723.112	440.757
Rezultat financiar:	(1.236.604)	(1.186.908)

NOTA 20. PARTI LEGATE

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

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

Nu exista achizitii inregistrate de societatea cu partile legate.

NOTA 21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Riscul operational

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

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

NOTA 22. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

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

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

La 31 decembrie 2021, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datoriilor in valuta a fost 1 EURO = 4,9481 Lei.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

NOTA 23. CORECTIE EXERCITII PRECEDENTE

Suma de **7.974,50 lei din contul 462.70 - sume aferente anului 2016**, constituie venit din erori contabile , suma aprobata prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.2/27.05.2021.

Suma de **3.706,27 din contul 462.70 – sume aferente anului 2017**, constituie venit din erori contabile , suma aprobata prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.4/29.09.2021. art.1

Suma de **78.398,14 lei** aferenta amortizarii pentru anii 2017-2020 neinregistrate la o parte din numerele de inventar – constituie cheltuiala din erori contabile, suma aprobata prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.4/29.09.2021. art.2. In plus se inregistreaza pentru reperele respective amortizarea pentru lunile ianuarie – august 2021 conform respectivei Hotarari.

Suma de **44.736,84 lei** – suma reprezentand documentatii tehnice de executie care au fost achizitionate in anul 2008, din planul de investitii surse proprii, investitii care ulterior au fost sistate - pentru ele constituindu-se provizion **in contul 293** (in anul 2011). In anul 2015 cheltuielile de investitii sistate au fost transformate in active necorporale. Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.4/29.09.2021. art.3 s-a aprobat anulara provizionului si scoaterea din evidenta a acestor active necorporale care erau amortizate integral.