



România  
Judetul Bacău  
Consiliul Local al Municipiului Bacău

**HOTĂRÂRE**

**privind aprobarea la S.C. COMPANIA DE APA BACAU SA (fosta RAGC Bacau) a situatiilor financiare auditate aferente exercitiului financiar 2008, a repartizarii profitului net aferent exercitiului financiar 2008, a bugetului de venituri si cheltuieli si a planului de investitii cu finantare din surse proprii pentru anul 2009, precum si a actualizarii cu rata inflatiei aferente perioadei aprilie 2008-martie 2009 a tarifelor practicate de societate pentru diverse prestari servicii catre terti**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BACAU,**

Avand in vedere :

- Prevederile OGR nr.64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, actualizata;
- Prevederile Ordinului 1752 din 17 noiembrie 2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, actualizat;
- Prevederile art. 47 și art.117 lit. „a” din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, ulterior modificată și completată;
- Adresele nr. 4972 - 4976 / 20.05.2009 ale S.C. Compania de Apa Bacau SA;
- Hotararile nr.1/05.05.2009, 2/19.05.2009 ale Consiliului de Administratie al S.C. Compania de Apa Bacau SA;
- Hotararea nr.2 din 25.05.2009 a Adunarii Generale a Actionarilor S.C. Compania de Apa Bacau SA ;
- Referatul nr. 5340 din 20.05.2009 al Serviciului Unitatea Municipala pentru Monitorizare,
- Expunerea de Motive a Primarului Municipiului Bacău.

In baza prevederilor art.36 (2), lit.„a”, (3) lit.„c” si ale art.45 alin.(2) lit.„a” din Legea nr.215 din 23 aprilie 2001 a administratiei publice locale, ulterior modificata si completata

## HOTARASTE:

**Art.1** Se aproba situatiile financiare auditate aferente exercitiului financiar 2008 ale Societatii Comerciale "Compania de Apa Bacau" SA(fosta RAGC Bacau) conform anexei nr.1 la prezenta hotarare care face parte integranta din aceasta,cu urmatoarele rezultate:

Cifra de afaceri neta	32.000.901 lei
Venituri totale	38.095.402 lei
Cheltuieli totale	36.784.508 lei
Rezultatul brut al exercitiului	1.310.894 lei
Impozitul de profit	907.104 lei
Rezultatul net al exercitiului	403.790 lei

**Art.2** Se aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2008,dupa cum urmeaza:

50% varsaminte la bugetul local	201.895 lei
50% sursa proprie de finantare	201.895 lei

**Art.3** Se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2009,conform anexei nr.2 la prezenta hotarare,care face parte integranta din aceasta,cu urmatoarele rezultate planificate:

Venituri totale	33.169.000 lei
Cheltuieli totale	33.771.000 lei
Rezultatul brut-pierdere	602.000 lei

**Art.4** Se aproba Planul de Investitii cu finantare din surse proprii pentru anul 2009,conform anexei nr.3 la prezenta hotarare care face parte integranta din aceasta.

**Art.5** Se aproba actualizarea cu rata inflatiei aferenta perioadei aprilie 2008-martie 2009 a tarifelor practicate de societate pentru diverse prestari servicii catre terti, conform anexei nr.4 la prezenta hotarare care face parte integranta din aceasta.

**Art.6** Hotararea se comunica Viceprimarilor Municipiului Bacau, Administratorului Public al Municipiului Bacau, Directiei Economice, Serviciului Unitatea Municipala pentru Monitorizare si S.C Compania de Apa Bacau SA.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ  
BÎRZU ILIE



CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU  
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI



**NR. 175**

**DIN 10.06.2009**

O.P., Pavel M./T.C./ Ex. 1/Ds.I-A-4

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL BACĂU**  
**CONSILIUL LOCAL BACĂU**

**ANEXA NR. 1**

**LA HOTARAREA NR. 175 DIN 10.06.2009 privind situatiile financiare auditate  
afereente exercitiului financiar 2008 ale Societatii Comerciale "Compania de Apa  
Bacau" SA (fosta RAGC Bacau)**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
BÎRZU ILIÈ**



**CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU  
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

**Compania de Apa Bacau  
S.A. (fosta Regia  
Autonoma de  
Gospodarie Comunala  
Bacau)**

**Situatii financiare auditate pentru  
exercitiul financiar incheiat la  
31 Decembrie 2008**

# REGIA AUTONOMA DE GOSPODARIE COMUNALA BACAU

Raport de audit pentru exercitiul financiar

incheiat la 31 decembrie 2002

---

Accountants & Consultants

## Sumar

	Pagina
<b>Raportul auditorului</b>	<b>3-5</b>
<b>Bilantul contabil</b>	<b>6-9</b>
<b>Contul de profit si pierdere</b>	<b>10-12</b>
<b>Situatia fluxurilor de numerar</b>	<b>13</b>
<b>Situatia modificarilor in patrimoniu</b>	<b>14</b>
<b>Note la situatiile financiare</b>	<b>15-32</b>

**Raportul auditorilor independenti  
catre Consiliul Local al Municipiului Bacau**

(1) Am auditat bilantul contabil al SC Compania de Apa Bacau S.A. (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**), denumita in continuare Compania, intocmit la 31 decembrie 2008 precum si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor in patrimoniu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Situatiile mentionate se refera la:

Activ net: 76.460.392 RON

Rezultatul net al exercitiului financiar: 403.790 RON

(2) Conducerea Companiei este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP nr. 1752/2005 pentru „aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene”. Aceasta responsabilitate include: stabilirea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare fara existenta unor denaturari semnificative datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

(3) Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestora. Cu exceptia celor mentionate in paragrafele (4) si (5) am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde impun respectarea cerintelor eticii profesionale si planificarea si derularea auditului astfel incat sa fie obtinut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa denaturarilor semnificative in situatiile financiare. Auditul consta in efectuarea de proceduri in scopul obtinerii elementelor probante care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare. Selectarea procedurilor se bazeaza pe judecata profesionala a auditorului, incluzand evaluarea riscului existentei unor denaturari semnificative in situatiile financiare indiferent daca sunt datorate erorilor sau fraudei. In efectuarea acestei evaluari a riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare cu scopul de a stabili procedurile de audit care sunt relevante in

conditiile date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii sistemului intern de control al Societatii. Auditul situatiilor financiare presupune, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, rezonabilitatea estimarilor conducerii precum si examinarea prezentarii de ansamblu a acestora. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

(4) Compania a incheiat in 22 August 2005 un contract pentru realizarea statiei de epurarea a apelor uzate cu furnizorul PWT Wasser und Abwassertechnik GmbH (Constructorul), contract pe care Compania l-a reziliat in februarie 2008. Conform deciziei DAB din 14 aprilie 2008 rezilierea contractului a fost nejustificata si ilegala si prin urmare Constructorul este indreptatit sa fie compensat pentru toate pierderile, cheltuielile si daunele suferite urmare a deciziei RAGC. Compania a inaintat catre PWT (2 Mai 2008) o scrisoare prin care isi exprima dezacordul cu decizia DAB si in Septembrie 2008 Compania a incheiat cu Constructorul un acord de rezolvare amiabila a disputei care stabileste ca aceasta va achita Constructorului valoarea lucrarilor executate pana la 22 februarie 2008 stabilita de un expert local si certificata de un expert numit de BERD, cheltuielile Constructorului datorate prelungirii contractului pentru perioada 23 Noiembrie 2007- 22 Februarie 2008, certificate de un expert numit de BERD precum si garantia de buna executie in valoare de 178 mii EUR retinuta in cadrul proiectului, urmand ca dupa efectuarea acestor plati Compania sa primeasca valoarea avansului platit catre Constructor in valoare de 1.384 mii EUR precum si valoarea cheltuielilor de neutilizare platite de Companie catre BERD in suma de 136 mii EUR. Valoarea sumei de plata catre PWT stabilita prin raportul expertului datat 25 Noiembrie 2008 este de 709.627 EUR, valoare pentru care, urmare a Hotararii nr. 1/05.5.2009 a Consiliului de Administratie al Companiei de Apa Bacau, Compania a inregistrat un provizion in situatiile financiare atasate. Compania nu a fost de acord cu raportul intocmit de expert, prin adresa 2032/03.03.2009 inaintata catre PWT solicitand punerea la dispozitie a documentelor transmise de PWT catre expert pentru a-si fundamenta un punct de vedere si a cere revizuirea raportului intocmit de expert. La data raportului de audit nu ne-au fost puse la dispozitie informatii suplimentare privind modalitatea de solutionare a disputei. Prin urmare efectul asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2008 nu poate fi cuantificat cu certitudine la data raportului de audit.

(5) In valoarea stocurilor sunt incluse materiale cu o vechime mai mare de un an in valoare de 614.319 RON, pentru care a fost constituit un provizion partial de 434.530 RON. Managementul estimeaza ca aceste stocuri vor fi folosite in cadrul viitoarelor proiecte de investitii si reparatii. Compania nu are un program de reparatii/investitii care sa permita identificarea modului de valorificare a acestor stocuri in perioada urmatoare, prin urmare e posibil ca valoarea realizabila a acestora stocuri sa fie diferita de estimarile managementului.

(6) In opinia noastra, cu exceptia unor ajustari care poate ar fi fost necesare daca ne-am fi putut asigura asupra celor mentionate in paragrafele (4) si (5), situatiile financiare ale **SC Compania de Apa Bacau SA** (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**) pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2008 prezinta fidel, in toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Companiei la 31 decembrie 2008, performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP Nr. 1752/2005 pentru aprobarea „Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene”, Hotararea Guvernului Romaniei nr. 1031/1099 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale » si Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale.

(7) Compania a calculat valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale de natura domeniului public in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerand finantarea din sursa BERD ca sursa proprie. Datorita modului de calcul care se bazeaza pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea imprumutului BERD pana in anul 2012, respectiv necesitatea primirii de alocatii bugetare, amortizarea anuala a mijloacelor fixe de natura domeniului public finantate din surse proprii poate sa difere de estimarile actuale.

(8) Atragem atentia ca BDO Conti Audit a emis un raport de audit anterior, datat 27 martie 2009, cu privire la situatiile financiare asumate anterior de conducerea Companiei, situatii identificate prin activ net: 79.319.583 RON si rezultatul net al exercitiului financiar 3.262.981 RON. Urmare a Hotararii nr. 1/05.5.2009 a Consiliului de Administratie al Companiei de Apa Bacau, hotarare ulterioara emiterii raportului initial de



audit, situatiile financiare au fost modificate si urmeaza sa fie publicate in forma anexata.

(9) In baza cerintelor OMFP nr. 1752/2005, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformitatii Raportului Administratorilor pentru exercitiul financiar 2008 cu situatiile financiare anuale. In baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor fata de situatiile financiare atasate.

In numele  
BDO Conti Audit SRL  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din Romania  
Cu nr. 018 / 2001

Numele semnatarului: Vasile Bulata  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din Romania  
Cu nr. 1480 / 2002

Bucuresti, Romania

14 mai 2009

JUDETUL: Bacau  
 UNITATEA: COMPANIA DE APA BACAU S.A  
 ADRESA: Bacau, Str. Narciselor nr.14  
 TELEFON: 174466  
 NUMARUL DIN REGISTRUL  
 COMERTULUI: J04/244/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 11  
 ACTIVITATEA: Gospodarirea resurselor de  
 apa, captare, tratare si distributia apei

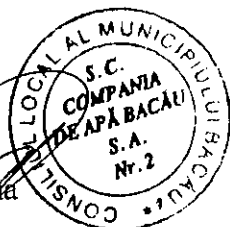
COD GRUPA CAEN: 410 3600  
 COD FISCAL: RO954851

### BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2007	31 decembrie 2008
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte immobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	184.342	227.801
Avansuri si immobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	3	57.097	37.415
<b>TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>241.439</b>	<b>265.216</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	61.397.033	61.837.031
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	4.136.454	5.420.566
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	108.452	76.871
Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	27.840.402	59.211.680
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>93.482.341</b>	<b>126.546.148</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>93.723.780</b>	<b>126.811.364</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/- 308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	402.053	402.531
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	24	640	-
<b>TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 24)</b>	<b>25</b>	<b>402.693</b>	<b>402.531</b>

Director General  
 Razvan Grigore Gaiță



Director Economie  
 Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**BILANT CONTABIL**  
 (sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2007	31 decembrie 2008
<b>II. CREANTE</b>			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	26	5.792.511	4.964.460
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	29	71.346	2.003.491
<b>TOTAL CREANTE: (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>5.863.857</b>	<b>6.967.951</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>			
(ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	36	22.837.753	25.127.967
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>37</b>	<b>29.104.303</b>	<b>32.498.449</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>	<b>38</b>	<b>55.020</b>	<b>72.341</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	1.250.163	4.584.874
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	42	3.339.372	1.845.240
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	1.608.091	2.218.212
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL (rd. 39 la 46)</b>	<b>47</b>	<b>6.197.626</b>	<b>8.648.326</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 37+38-47-64)</b>	<b>48</b>	<b>22.961.697</b>	<b>23.922.464</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+48)</b>	<b>49</b>	<b>116.685.477</b>	<b>150.733.828</b>

Director General  
Razvan Grigore



Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**BILANT CONTABIL**  
 (sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2007	31 decembrie 2008
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	13.893.962	24.475.692
Datorii comerciale	52	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	57	645.875	910.365
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 50 la 57)</b>	<b>58</b>	<b>14.539.837</b>	<b>25.386.057</b>
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI</b>			
Alte provizioane (ct.151)	60	514.668	2.981.126
<b>H. PROVIZIOANE - TOTAL (rd. 59+60)</b>	<b>61</b>	<b>514.668</b>	<b>2.981.126</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 63+64)</b>			
Subventii pentru investitii (ct.131)	63	21.888.251	45.906.253
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 66 la 68),</b> din care:	<b>65</b>	<b><u>623.987</u></b>	<b><u>623.987</u></b>
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	68	623.987	623.987
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 1041+1042+1043+1044)	<b>69</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105 sold C)	<b>70</b>	<b>7.953.726</b>	<b>8.238.444</b>

Director General  
Razvan Grigore



Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**BILANT CONTABIL**  
 (sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	<u>31 decembrie</u> <u>2007</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>
<b>IV. REZERVE (rd. 73 la 76)</b>	<b>72</b>	<b>19.559.190</b>	<b>19.761.084</b>
Rezerve legale (ct. 1061)	73	413.489	413.489
Rezerve reprezentand surplusul din rezerve de reevaluare (ct. 1065)	74	34.920	34.920
Alte rezerve (ct. 1068+/-107)	76	19.110.781	19.312.675
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b> (ct. 117 sold C)	<b>77</b>	<b>4.258.727</b>	<b>201.895</b>
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b> (ct. 121 sold C)	<b>79</b>	<b>8.517.453</b>	<b>403.790</b>
<b>Repartizarea profitului</b> (ct. 129)	<b>81</b>	<b>(8.517.453)</b>	<b>(403.790)</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b> <b>(rd. 65+69+70-71+72+77-78+79-80-81)</b>	<b>80</b>	<b>32.395.630</b>	<b>28.825.410</b>
<b>Patrimoniul public (ct. 1016)</b>	82	47.347.091	47.634.982
<b>J. CAPITALURI - TOTAL (rd. 82+83)</b>	<b>84</b>	<b>79.742.721</b>	<b>76.460.392</b>

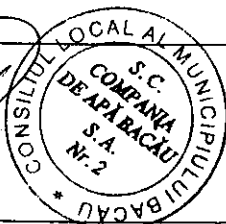
Director General  
 Razvan Cristofor Ganta

Director Economic  
 Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2007	2008
<b>1. Cifra de afaceri neta</b> (rd. 02 la 04)	<b>1</b>	<b>35.660.901</b>	<b>32.000.901</b>
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	35.660.800	31.995.628
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	101	5.273
<b>3. Productia imobilizata</b> (ct. 721+722)	<b>7</b>	<b>254.721</b>	<b>239.542</b>
<b>4. Alte venituri din exploatare</b> (ct. 758+7417)	<b>8</b>	<b>720.387</b>	<b>1.235.582</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+05-06+07+08)	<b>9</b>	<b>36.636.009</b>	<b>33.476.025</b>
<b>5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b> (ct. 601+602-7412)	<b>10</b>	<b>(1.140.009)</b>	<b>(1.473.057)</b>
<b>Alte cheltuieli materiale</b> (ct. 603+604+606+608)	<b>11</b>	<b>(156.991)</b>	<b>(206.772)</b>
<b>b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)</b> (ct. 605-7413)	<b>12</b>	<b>(5.416.911)</b>	<b>(5.702.159)</b>
<b>Cheltuieli privind marfurile</b> (ct. 607)	<b>13</b>	<b>(80)</b>	<b>(2.535)</b>
<b>6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)</b>	<b>14</b>	<b>(13.910.248)</b>	<b>(14.604.514)</b>
<b>a) Salarii</b> (ct. 641+642-7414)	<b>15</b>	<b>(10.836.204)</b>	<b>(11.582.368)</b>
<b>b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b> (ct. 645 -7415)	<b>16</b>	<b>(3.074.044)</b>	<b>(3.022.146)</b>
<b>7.a) Ajustarea valorii imobiliarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)</b>	<b>17</b>	<b>(1.671.820)</b>	<b>(1.851.659)</b>
<b>a.1) Cheltuieli</b> (ct. 6811+6813)	<b>18</b>	<b>(1.671.820)</b>	<b>(1.851.659)</b>
<b>a.2) Venituri</b> (ct. 7813+7815)	<b>19</b>		
<b>7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)</b>	<b>20</b>	<b>(264.751)</b>	<b>(4.644.271)</b>
<b>b.1) Cheltuieli</b> (ct. 654+6814)	<b>21</b>	<b>(639.366)</b>	<b>(5.278.082)</b>
<b>b.2) Venituri</b> (ct. 754+7814)	<b>22</b>	<b>374.615</b>	<b>633.811</b>

Director General  
Razvan Grigore Gaija

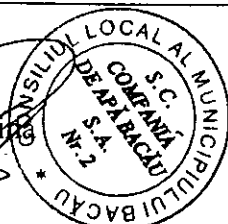


Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2007	2008
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	(3.561.712)	(4.937.385)
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	(3.278.356)	(3.581.688)
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	25	(273.186)	(1.214.421)
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 6581+6582+6583+6588)	26	(10.170)	(141.276)
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 28-29)	27	(72.358)	361.547
<i>Cheltuieli</i> (ct. 6812)	28	(514.668)	(153.121)
<i>Venituri</i> (ct. 7812)	29	(442.310)	514.668
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	<b>30</b>	<b>(26.194.880)</b>	<b>(33.060.805)</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>			
(rd. 09-30)	<b>Profit</b>	<b>31</b>	<b>10.441.129</b>
(rd. 09-30)	<b>Pierdere</b>	<b>32</b>	<b>415.220</b>
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	37	687.322	1.261.879
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	39	1.045.779	3.357.498
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 33+35+37+39)	<b>40</b>	<b>1.733.101</b>	<b>4.619.377</b>
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	44	(1.013.342)	(1.135.433)
- din care, in cadrul grupului	45		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+667+665+688+668)	46	(944.337)	(2.588.270)
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 41+44+46)	<b>47</b>	<b>(1.957.679)</b>	<b>(3.723.703)</b>

Director General  
Razvan Grigore Gane

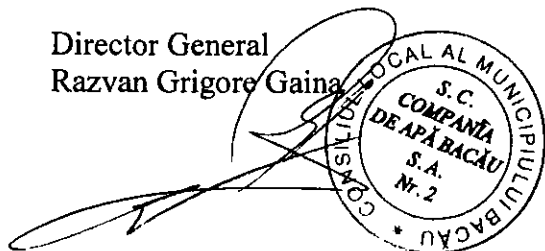


Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 (sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2007	2008
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>			
(rd. 40-47) <b>Profit</b>	<b>48</b>		<b>895.674</b>
(rd. 47-40) <b>Pierdere</b>	<b>49</b>	<b>(224.578)</b>	
<b>14. REZULTATUL CURENT:</b>			
(rd. 31+48) <b>Profit</b>	<b>50</b>	<b>10.216.551</b>	<b>1.310.894</b>
(rd. 32+49) <b>Pierdere</b>	<b>51</b>		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)</b>			
	<b>56</b>	<b>38.369.110</b>	<b>38.095.402</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)</b>			
	<b>57</b>	<b>(28.152.559)</b>	<b>(36.784.508)</b>
<b>REZULTATUL BRUT:</b>			
(rd. 56-57) <b>Profit</b>	<b>58</b>	<b>10.216.551</b>	<b>1.310.894</b>
(rd. 57-56) <b>Pierdere</b>	<b>59</b>		
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd. 61+62-63)</b>			
	<b>60</b>	<b>(1.699.098)</b>	<b>(907.104)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)	61	(1.699.098)	(907.104)
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
<b>Profit</b>	<b>65</b>	<b>8.517.453</b>	<b>403.790</b>

Director General  
Razvan Grigore Gaina



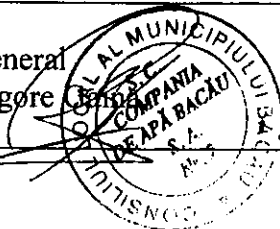
Director Economic  
Adriana Ivascioc



**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2007	2008
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>10.216.551</b>	<b>1.310.894</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	1.671.820	1.851.659
Venituri din subventii pentru investitii	-	-
Venituri din vanzari de imobilizari	(4.642)	-
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	3.552	8.187
Venituri din dobanda	(687.322)	(1.261.879)
Cheltuieli cu dobanda	1.103.342	1.135.433
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>12.213.301</b>	<b>3.044.294</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(539.156)	(1.121.416)
Scadere / (Crestere) stocuri	251.428	163
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	3.770.592	2.480.053
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>15.696.165</b>	<b>4.403.094</b>
Dobanda platita	(859.202)	(1.070.290)
Impozitul pe profit platit	(1.997.807)	(1.025.550)
Profit repartizat salariatilor	(442.310)	(514.668)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>12.396.846</b>	<b>1.792.585</b>
Incasari din operatiuni extraordinare		
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>12.396.846</b>	<b>1.792.586</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(10.252.672)	(34.374.823)
Incasari din vanzarea de imobilizari	4.642	
Dobanzi incasate	687.322	1.261.879
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(9.560.707)</b>	<b>(33.112.944)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Variatia imprumuturilor	2.142.959	13.851.297
Contributii guvernamentale	9.359.050	24.018.003
Varsaminte la bugetul local	(3.562.306)	(4.258.727)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>7.939.703</b>	<b>33.610.573</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>10.775.843</b>	<b>2.290.214</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>12.061.910</b>	<b>22.837.753</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>22.837.753</b>	<b>25.127.967</b>

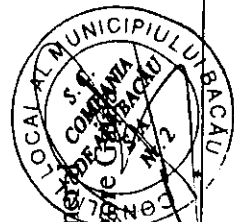
Director General  
Razvan Grigore



Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta Regia Autonoma de Gospodarie Comunală Bacău)  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIU**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Patrimoniul	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Rezultatul alte rezerve reportat	Profit / (Pierdere)	Total
<b>Sold la 1 ian 2008</b>	<b>47.971.078</b>	<b>7.953.726</b>	<b>19.559.189</b>	<b>4.258.727</b>	<b>79.742.720</b>
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	403.790	403.790
Rezultatul exercitiului curent / Transfer	-	-	201.895	(201.895)	-
Repartizari catre buget	-	-	-	(4.258.727)	(4.258.727)
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	-	284.718	-	-	284.718
Transfer la patrimoniul public al mijloacelor fixe de natura patrimoniului public	522.134	-	-	-	522.134
Casari si transferuri in patrimoniul altor agenti economici	(234.243)	-	-	-	(234.243)
<b>Total capitaluri 31 dec 2008</b>	<b>48.258.969</b>	<b>8.238.444</b>	<b>19.761.084</b>	<b>201.895</b>	<b>76.460.392</b>



Director General  
Razvan Grigore

Director Economic  
Adriana Ivasciuc

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (Fosta Regia Autonoma de Gospodarie Comunală Bacău  
**NOTE FINANCIARE**  
 (sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI CORPORALE							Total
	IMOBILIZARI NECORPORALE	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs		
<b>Cost</b>								
La 31.12.2007	374.993	389.893	71.547.579	10.684.266	446.173	27.840.402	111.283.306	
Intrari	170.071	360.104	1.165.619	2.666.111	26.412	35.625.744	40.014.061	
Iesiri/trasferuri	75.722		792.076	325.897		4.254.466	5.448.161	
La 31.12.2008	469.342	749.997	71.921.122	13.024.480	472.585	59.211.680	145.849.206	
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2007	133.554	-	10.540.439	6.547.812	337.721	-	17.559.526	
In perioada	70.572	-	850.251	1.375.043	57.993	-	2.353.859	
Iesiri		-	556.602	318.941	-	-	875.543	
La 31.12.2008	204.126	-	10.834.088	7.603.914	395.714	-	19.037.842	
<b>Valoare neta</b>								
La 31.12.2007	241.439	389.893	61.007.140	4.136.454	108.452	27.840.402	93.723.780	
La 31.12.2008	265.216	749.997	61.087.034	5.420.566	76.871	59.211.680	126.811.364	

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
 (sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

La 31 decembrie 2008 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 2.981.126 RON.

	<b>Sold 01.01.2008</b>	<b>Transferuri</b>	<b>sold la 31.12.2008</b>
		<b>In cont</b>	<b>din cont</b>
<b>Provizioane pentru riscuri si chelt</b>	<b>514.668</b>	<b>2.981.126</b>	<b>514.668</b>
			<b>2.981.126</b>

Urmare a Hotararii nr. 1/05.5.2009 a Consiliului de Administratie al Companiei de Apa Bacau, Compania a inregistrat un provizion de 2.828.006 RON (echivalent a 709.627 EUR), reprezentand valoarea sumei de plata catre PWT stabilita prin raportul expertului datat 25 noiembrie 2008, raport intocmit umare a acordului de rezolvare amiabila a disputei incheiat intre Companie si Constructor (PWT) in septembrie 2008.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La 31 decembrie 2008 profitul contabil a fost repartizat pe urmatoarele destinatii:

<b>Destinația</b>	<b>Suma</b>
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>403.790</b>
- varsaminte la bugetul local	201.895
- repartizare profit fond dezvoltare	201.895
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORUL</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>35.660.901</b>	<b>32.000.901</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>(20.421.130)</b>	<b>(21.686.268)</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	(17.020.272)	(17.949.689)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(1.909.080)	(2.278.056)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(1.491.778)	(1.458.523)
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)</b>	<b>15.239.771</b>	<b>10.314.633</b>
7. Cheltuieli de desfacere	(80)	(2.535)
8. Cheltuieli generale de administratie	(5.374.109)	(5.995.410)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare. net	575.547	(3.901.468)
<b>10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)</b>	<b>10.441.129</b>	<b>415.220</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Descriere	31 Decembrie 2008	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	4.964.460	4.964.460	-
Alte creante	2.003.491	2.003.491	-
<b>Total</b>	<b>6.967.951</b>	<b>6.967.951</b>	<b>-</b>

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2007	2008
Clienti	3.908.566	3.724.497
Clienti incerti sau in litigiu	259.290	1.837.709
Clienti facturi de intocmit	1.783.601	1.239.963
Avansuri primite de la furnizori	91	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clienti	(159.037)	(1.837.709)
<b>Total</b>	<b>5.792.511</b>	<b>4.964.460</b>

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2008	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	29.060.566	4.584.874	24.475.692
Datorii comerciale	1.845.240	1.845.240	-
Alte datorii. inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	3.128.577	2.218.212	910.365
<b>Total</b>	<b>34.034.383</b>	<b>8.648.326</b>	<b>25.386.057</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)**

**Sume datorate institutiilor de credit**

A) Compania este una din beneficiarele Acordului de Imprumut dintre Romania si Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare din 04.08.1997 publicat in Monitorul Oficial nr. 218/28.08.1997. destinat realizarii programului investitional privind imbunatatirea activitatii de alimentare cu apa si canalizare.

Urmare a prevederilor Acordului de Imprumut. intre Companie, Consiliul Local Bacau si Ministerul de Finante s-a incheiat in 23 decembrie 1997 Acordul subsidiar de imprumut. garantie si proiect.

Valoarea totala a imprumutului se ridica la valoarea de 3.949,88 mii USD rambursabila in 22 de rate semestriale, din care 3 rate egale, fiecare in suma de 179.656 USD, incepand cu 5 noiembrie 2001 si sfarsind cu 5 noiembrie 2002, urmatoarele 18 rate fiecare in suma de 179.649,70 USD incepand cu 5 mai 2003.

Ultima rata. in valoare de 177.217,82 USD este scadenta la 5 mai 2012.

B) 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 Compania 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 « Reabilitare SEAU » 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 egale in valoare de 812.500 Euro incepand cu 21 februarie 2009 si sfarsind in data de 21 august 2016.

Sumele in sold la data de 31 decembrie 2008 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

<b>Descriere</b>	<b>MII EURO</b>	<b>Mii USD</b>	<b>Mii RON</b>
Credit BERD termen lung	5.505	896	27.610
Credit BERD partea curenta	786	359	1.018
Dobanda credit BERD	101	11	433
<b>Sold la 31 decembrie 2008</b>	<b>6.392</b>	<b>1.266</b>	<b>29.061</b>

Echivalentul in lei la cursul de 2,8342 lei/USD si 3,9852 lei/EURO in vigoare la 31 decembrie 2008 al soldului creditului BERD si a dobanzii aferente este de 29.061mii RON.

---

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

**Datoriile comerciale cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2007</b>	<b>31 Decembrie 2008</b>
Furnizori	618.152	712.446
Furnizori de imobilizari	2.499.172	915.968
Furnizori – facturi nesoite	222.047	216.826
<b>Total</b>	<b>3.339.371</b>	<b>1.845.240</b>

Alte datorii includ:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2007</b>	<b>31 Decembrie 2008</b>
Datorii in legatura cu personalul	447.660	490.865
Contributia unitatii la asigurarile sociale	186.087	257.418
Contributia personalului pentru pensia suplimentara	164.620	164.683
Contributia unitatii la fondul de somaj	21.851	8.064
Contributia personalului la fondul de somaj	5.433	5.373
Taxa pe valoare adaugata	317.415	177.781
Impozitul pe salarii	118.107	126.919
Impozitul pe profit	324.671	327.174
Alte impozit. taxe si varsaminte asimilate	-	670
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	6.658	764.253
Garantii retinute furnizori	645.875	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	95
Creditori diversi	15.589	15.866
<b>Total</b>	<b>2.253.966</b>	<b>2.218.212</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 6. PRINCIPII. POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

**6.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

***Contabilitatea de angajament***

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

***Principiul continuitatii activitatii***

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

**6.2 PRINCIPII CONTABILE**

***Principiul permanentei metodelor***

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

***Principiul prudentei***

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată 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.
-



**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonomă de Gospodărie Comunala Bacău**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

***Principiul independenței exercitiului***

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv***

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

***Principiul necompensării***

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

***Principiul prevalenței economice asupra juridicului***

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

***Principiul pragului de semnificație***

Element care are o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

***Utilizarea estimărilor***

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunală Bacău**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

### **6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

(a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în RON.

(b) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1752/2005.

Primul an de aplicare a OMFP 1752/2005 a fost exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2006.

#### ***Active imobilizate***

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul celui activ.

Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992 și HG 500 /1994, HG.983/98 și HG1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață. De asemenea, la 31.12.2008 Compania a procedat la reevaluarea activelor imobilizate aparținând domeniului privat. Raportul de evaluare a fost întocmit de un evaluator autorizat.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	30-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnică de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-15 ani
Software	1-3 ani

---

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

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

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

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

### ***Stocuri***

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală 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 în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă 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 prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

### ***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin provizioane constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

### ***Patrimoniu***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe sunt evidentiata in contul 131 "Subventii pentru investitii" fiind inregistrate in conturile de patrimoniu, la finele anului la nivelul mijl. fixe puse in functiune. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

### ***Subventii pentru investitii***

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobiliarilor achizitionate.

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 2,8342 LEI. 1 EUR=3,9852 LEI.

***Repartizarea profitului***

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

**NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

Compania nu a emis actiuni, forma de organizare fiind aceea de Regie Autonoma la 31.12.2008.

Compania nu a contactat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

**NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

***Informatii referitoare la administratori și directori***

Compania este condusa de Consiliul de Administratie si de Directorul General.

Salarizarea Directorului General s-a stabilit conform OUG nr.79/2001 art.7 aliniatul 2. si a O.U.G 79/2008 art.4(1) .Drepturile salariale lunare se acorda in conformitate cu indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractul de performanta 4312/4.07.2001 si a contractului de mandat 8232/30.07.2008

---

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunală Bacău**)  
**NOTE FINANCIARE**  
 (sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Compania nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști directori sau administratori.

Nu au fost acordate creditele directorilor și administratorilor în timpul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2008.

**Informații referitoare la salariați**

Numărul mediu de salariați aferent anului 2008 este de 551 din care 474 direct productivi și 77 personal indirect productiv.

Cheltuielile cu salariile, inclusiv colaboratori au fost în sumă de 10.624.415 ron, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost în sumă de 3.022.146 ron.

**NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	11.283.893	2.446.327
Capital angajat (B)	94.282.558	101.846.448
<b>A/B</b>	<b>11,96%</b>	<b>2,40%</b>
<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	8.517.453	403.790
Capitaluri (B)	79.742.721	76.460.392
<b>A/B</b>	<b>10,68%</b>	<b>0,53%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	10.441.129	415.220
Venituri din exploatare (B)	36.636.009	33.476.025
<b>A/B</b>	<b>28,49%</b>	<b>1,24%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	8.517.453	403.790
Venituri totale (B)	38.369.110	38.095.402
<b>A/B</b>	<b>22,19%</b>	<b>1,06%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	11.283.893	2.446.327
Total Activ (B)	122.883.103	159.382.156
<b>A/B</b>	<b>9,18%</b>	<b>1,53%</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunale Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	20.737.462	34.034.383
Total Activ (B)	122.883.103	159.382.156
<b>A/B</b>	<b>16,87%</b>	<b>21,35%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	20.737.462	34.034.383
Capitalul propriu (B)	79.742.721	76.460.392
<b>A/B</b>	<b>26,00%</b>	<b>44,51%</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	11.283.893	2.446.327
Dobanda (B)	1.013.342	1.135.433
<b>A/B- ori</b>	<b>11,13</b>	<b>2,15</b>

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente	29.104.303	32.498.450
Obligatii curente	6.197.625	8.648.327
<b>(A/B)</b>	<b>4,69</b>	<b>3,76</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente	29.104.303	32.498.450
Stocuri	402.693	402.531
Obligatii curente	6.197.625	8.648.327
<b>(A-B)/C</b>	<b>4,63</b>	<b>3,71</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	5.792.511	4.964.460
Cifra de afaceri neta (B)	35.660.901	32.000.901
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>59</b>	<b>57</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (A)	840.199	929.272
Cheltuieli materiale. cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	9.942.483	10.963.676
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 10. ALTE INFORMATII**

***Prezentarea Companiei***

Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau s-a infiintat prin decizia nr. 34/1991 a Prefecturii Judetului Bacau. Din anul 1995 Regia a trecut sub autoritatea Consiliului Local prin Hotararea 8/17.02.1995 a Consiliului Municipal Bacau

Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J04/244/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal R0954851.

Sediul social este in Bacau, Str. Narciselor nr. 14.

Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau 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 2008 patrimoniul Regiei era de 48.258.969 RON din care:

- ✓ Patrimoniul public – 47.634.982 RON
- ✓ Patrimoniul privat - 623.987 RON

Consiliul Local Bacau a aprobat prin Hotararile nr. 359/31.10.2008 si nr. 332/26.09.2008 reorganizarea RAGC Bacau in Compania de Apa Bacau S.A. Conform acestor Hotarari capitalul social este detinut de Municipiul Bacau, in calitate de actionar unic, iar Directia Economica din cadrul Primariei Municipiului Bacau si RAGC Bacau au responsabilitatea ducerii la indeplinire a acestor Hotarari

La data bilantului nu erau efectuate formalitatile cu privire la transformarea Regiei in Companie.

***Evenimente ulterioare datei bilantului***

Conform incheierii judecatorului nr. 2363 din data de 17.04.2009, Regia s-a reorganizat in societate comerciala denumita SC Compania de Apa Bacau SA. Capitalul social total este de 12.350.000 RON divizat in 1.235.000 actiuni a cate 10 RON fiecare, fiind repartizat astfel: Consiliul Local al Municipiului Bacau cu un aport la capital de 123.500.000, numar actiuni 1.235.000, cota de participare la beneficii si pierderi 100%.

La data raportului de audit Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare pentru Municipiul Bacau ce urmeaza sa fie incheiat intre Compania de Apa Bacau si Consiliul Local al Municipiului Bacau nu este semnat

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Angajamente financiare**

A) Compania este una din beneficiarele Acordului de Imprumut dintre Romania si Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare din 04.08.1997 publicat in Monitorul Oficial nr. 218/28.08.1997. destinat realizarii programului investitional privind imbunatatirea activitatii de alimentare cu apa si canalizare.

Urmare a prevederilor Acordului de Imprumut, intre Companie, Consiliul Local Bacau si Ministerul de Finante s-a incheiat in 23 decembrie 1997 Acordul subsidiar de imprumut, garantie si proiect.

Valoarea totala a imprumutului se ridica la valoarea de 3.949,88 mii USD, rambursabila in 22 de rate semestriale, din care 3 rate egale, fiecare in suma de 179.656 USD, incepand cu 5 noiembrie 2001 si sfarsind cu 5 noiembrie 2002, urmatoarele 18 rate fiecare in suma de 179649,70 USD incepand cu 5 mai 2003. Ultima rata, in valoare de 177.217,82 USD este scadenta la 5 mai 2012.

B) 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 Compania 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 « Reabilitare SEAU » 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 egale in valoare de 812.500 Euro incepand cu 21 februarie 2009 si sfarsind in data de 21 august 2016.

**NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie financiara incude urmatoarele:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2007</b>	<b>31 Decembrie 2008</b>
Cecuri de incasat	3.305	30.689
Conturi la banci in lei	19.356.300	19.996.919
Conturi la banci in valuta	3.232.407	5.004.274
Casa in Lei	245.164	95.766
Alte valori	577	319
<b>Total</b>	<b>22.837.753</b>	<b>25.127.967</b>



**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Numerarul restrictionat este in suma de 1.642.095 RON si reprezinta :

- fondul IID disponibil la banca – 598.977 RON
- marja de risc 1% - 755.935 RON
- garantii materiale 287.183 RON

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, Compania 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 amortizarea si veniturile provenite din vanzarea mijloacelor fixe
- o suma cel putin egala cu partea din profitul net pastrata pentru intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea mijloacelor fixe;
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA A.**

COD 30

mii lei

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	1	1	403.790	
Unități care au înregistrat pierdere	2	0	0	
<b>II. Date privind plățile restante</b>				
	<b>Nr.rd.</b>	<b>Total col.2+3</b>	<b>Din care:</b>	
			<b>Pentru activitatea Curenta</b>	<b>Pentru Investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante-total(rd. 04+08+14 la 18+22)din care:	3			
Furnizori restanți – total ( rd. 05 la 07). din care:	4			
- peste 30 de zile	5			
- peste 90 de zile	6			
- peste 1 an	7			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total ( rd. 09 la 13). din care:	8			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	9			
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care angajează personal salariat și contribuția persoanelor asigurate la Fondul de asigurări sociale de sănătate	10			
- contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care utilizează munca salariată și contribuții pentru ajutorul de șomaj de la salariați	12			
- alte datorii sociale	13			
Obligații restante față de bugetul fondurilor speciale	14			
Obligații restante față de alți creditori	15			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17			

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
(fosta **Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau**)  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA A. (continuare)**

II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total col.2+3	Din care:	
			Pentru activitatea Curenta	Pentru Investitii
A	B	1	2	3
Credite bancare nerambursate la scadență	18			
- total (rd. 19 la 21). din care:				
- restante după 30 de zile	19			
- restante după 90 de zile	20			
- restante după 1 an	21			
Dobânzi restante	22			
au fost scutite în baza art. 21 <sup>1</sup> și 21				

IV. Numărul mediu de salariați	Nr.rd.	Anul precedent	Anul curent
A	B	1	2
Numărul mediu de salariați	23	557	551

V. Tichete de masa	Nr.rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	957.953

VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr.rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt. de inovare finalizate in cursul perioadei	31	-	-
- chelt. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	-	-
- chelt. de inovare abandonate in cursul perioadei	33	-	-

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
 (fosta Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Bacau  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>NOTA B.</b> COD40		<b>Valori brute</b>					
<b>Date privind activele imobilizate</b>		<b>Nr. rand</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Total</b>	<b>Reduceri din care: dezmembrari si casari</b>	<b>Sold final</b>
<b>Elemente de imobilizari</b>		B					
A							
<b>Imobilizari necorporale</b>							
Cheltuieli de constit. si dezvoltare		01					
Alte imobilizari		02	317.896	114.031	-	-	431.927
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		03	57.097	56.040	75.722	-	37.415
<b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>		04	<b>374.993</b>	<b>170.071</b>	<b>75.722</b>	<b>-</b>	<b>469.342</b>
<b>Imobilizari corporale</b>							
Terenui		05	389.893	360.104			749.997
Constructii		06	71.547.579	1.165.619	792.076	51.063	71.921.122
Instalatii tehnice si masini		07	10.684.266	2.666.111	325.897	267.007	13.024.480
Alte instalatii, utilaje si mobilier		08	446.173	26.412	-	-	472.585
Avansuri si imobilizari corporale in curs		09	27.840.402	35.625.744	4.254.466	-	59.211.680
<b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>		10	<b>110.908.313</b>	<b>39.843.990</b>	<b>5.372.439</b>	<b>318.070</b>	<b>145.379.864</b>
<b>Imobilizari financiare</b>		11					
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.04+10+11)</b>		12	<b>111.283.306</b>	<b>40.014.061</b>	<b>5.448.161</b>	<b>318.070</b>	<b>145.849.206</b>

**COMPANIA DE APA BACAU S.A.**  
**ANEXA RAPORT DE GESTIUNE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA B. (continuare)**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
	B	6	7	8	9
<b>A</b>					
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	133.554	70.572	-	204.126
<b>TOTAL (rd.13+14)</b>	15	<b>133.554</b>	<b>70.572</b>	-	<b>204.126</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	10.540.439	850.251	556.602	10.834.088
Instalatii tehnice si masini	18	6.547.812	1.375.043	318.941	7.603.914
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	337.721	57.993	-	395.714
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	20	<b>17.425.972</b>	<b>2.283.287</b>	<b>875.543</b>	<b>18.833.716</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 la 20)</b>	21	<b>17.559.526</b>	<b>2.353.859</b>	<b>875.543</b>	<b>19.037.842</b>

## **DECLARATIE DE CONFORMITATE**

Catre: BDO Conti Audit S.R.L.

Domnilor,

Aceasta declaratie de conformitate a fost emisa in urma auditarii bilantului la data de 31 Decembrie 2008, a contului de profit si pierdere, a evolutiei capitalului propriu si fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceea data, in vederea exprimarii unei opinii cu privire la prezentarea fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare, a rezultatelor operationale si a fluxurilor de numerar ale **SC Compania de Apa Bacau S.A.** (fosta **REGIA AUTONOMA DE GOSPODARIRE COMUNALA BACAU**), intocmite in conformitate cu OMFP 1752/2005. Cunoastem responsabilitatea noastra pentru o reprezentare fidela in situatiile financiare a rezultatelor operationale, a fluxurilor de numerar si a pozitiei financiare, in conformitate cu OMFP 1752/2005.

Ne asumam, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea si aplicarea unor politici contabile corespunzatoare, stabilirea si mentinerea controlului intern, prevenirea si detectarea fraudelor.

Anumite reprezentari cuprinse in aceasta declaratie de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori in informatiile contabile care, in anumite imprejurari, fac probabil ca judecata unui utilizator al situatiilor financiare sa fie modificata sau influentata de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a carei valoare monetara este mica poate fi considerata semnificativa drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmam, cu toata increderea si convingerea, urmatoarele reprezentari efectuate pe parcursul activitatii de audit:

1. Situatiile financiare, mentionate mai sus, sunt prezentate fidel, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMF 1752/2005.
2. Am pus la dispozitie toate documentele financiare si informatiile aferente. Suntem responsabili pentru pastrarea documentelor financiare si a informatiilor aferente care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.
3. Nu exista tranzactii semnificative care nu au fost corect inregistrate in documentele contabile care stau la baza situatiilor financiare.
4. Consideram ca in conditiile in care ar exista erori necorectate acestea sunt nesemnificative, atat in parte cat si in ansamblu, in situatiile financiare luate ca un intreg.

5. Nu au existat:
  - a. Fraude in care sa fie implicata conducerea sau angajatii care au un rol important in sistemul controlului intern;
  - b. Fraude in care sa fie implicate terte persoane care pot determina efecte semnificative in situatiile financiare;
  - c. Nu exista comunicari privitoare la nerespectarea cerintelor autoritatilor in legatura cu respectarea disciplinei financiare.
6. Compania nu prezinta planuri sau intentii asupra unei componente a activitatii care reprezinta o linie majora in sfera de exploatare, care ar avea ca efect:
  - a. Instrainarea substantiala in intregimea ei fie prin vanzarea componentelor intr-o singura tranzactie, fie prin divizarea dreptului de proprietate a componentei catre actionarii Companiei;
  - b. Vanzarea pe bucati, fie prin vanzarea activelor componente si achitarea datoriilor;
  - c. Lichidarea prin abandon.
7. Au fost corect inregistrate in situatiile financiare sau evidentiate urmatoarele:
  - a. Volumul tranzactiilor intre partile afiliate atat ca suma cat si ca pondere.
  - b. Garantiile, scrise sau verbale, pentru care Compania este raspunzatoare.
  - c. Intelegeri cu institutiile financiare ce implica solduri compensatoare sau alte intelegeri cu privire la restrictiile soldului de numerar, linii de creditare sau alte intelegeri similare.
  - d. Intelegeri pentru reachizitionarea mijloacelor vandute anterior.
8. Nu exista estimari care pot face subiectul unor modificari semnificative pe termen scurt care sa nu fi fost corect evidentiate in situatiile financiare. Intelegem prin *termen scurt* perioada de un an de la data situatiilor financiare.
9. Nu exista:
  - a. Incalcari sau posibile incalcari ale legii, ale caror efecte sa fie necesar a se inregistra sau evidentia in situatiile financiare;
  - b. Alte obligatii sau contingente solicitate spre a fi inregistrate sau evidentiate. conform SIC 37 "Provizioane, obligatii si active contingente"
  - c. Litigii asupra carora avocatii nostrii ne-au avertizat ca ar putea fi pierdute si care trebuie evidentiate.

10. Compania detine in administrare activele imobilizate de natura domeniului public si detine in proprietate activele fixe de natura domeniului privat si nu exista nici o garantie sau ipoteca asupra acestora, cu exceptia celor care au fost aduse la cunostinta si evidentiata in notele ce alcatuiesc situatiile financiare. In cursul anului 2009 Compania urmeaza sa incheie Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare pentru Municipiul Bacau prin care Compania va opera activele imobilizate de natura domeniului public urmeaza sa fie incheiat intre Compania de Apa Bacau si Consiliul Local al Municipiului Bacau in cursul anului 2009.
11. Creantele inregistrate in situatiile financiare reprezinta datorii reale ale debitorilor provenite din vanzari inainte de data intocmirii bilantului si care au fost evaluate la valoarea realizabila neta estimata. Acestea nu includ valori recuperabile dupa o perioada de un an. Provizioanele inregistrate in situatiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea aparea la realizarea creantelor.
12. Stocurile sunt inregistrate la valoarea realizabila neta estimata. Pentru stocurile cu miscare lenta sau fara miscare, nevandabile sau inutilizabile au fost constituite provizioane. Datoriile, daca nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse in stocuri au fost inregistrate la data intocmirii bilantului contabil, si toate cantitatile facturate catre clienti la acea data sunt excluse din solduri.
14. Mijloacele fixe, amortizarea si provizioanele pentru depreciere au fost ajustate pentru toate articolele vandute, conservate sau casate in timpul perioadei incheiate la 31 Decembrie 2008.
15. Am revizuit activele pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibila atunci cand evenimentele sau schimbarile de imprejurari au indicat faptul ca valoarea neta a acestor active nu poate fi recuperabila si am inregistrat ajustarile corespunzator.
16. Toate obligatiile cunoscute ale Regiei sunt incluse in situatiile financiare la data intocmirii bilantului contabil.
17. Nu au existat incalcarii ale termenilor contractuali prevazuti in conventiile de credit incheiate de catre Regie. Nu avem acorduri pentru imprumuturi despre care sa nu fi furnizat informatii;
18. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt inregistrate in conformitate cu legislatia in vigoare;
19. La data intocmirii bilantului contabil nu exista angajamente pentru: achizitionarea si/sau extinderea mijloacelor fixe si a altor active, care sa fie in exces fata de necesitatile activitatii curente;
20. Contractele incheiate pentru achizitii de stocuri nu sunt in exces fata de necesitatile activitatii curente a Regiei sau la preturi care ar genera pierderi;
21. Nu se vor inregistra pierderi datorita incapacitatii Regiei de a-si indeplini angajamentele contractuale;
22. Am prezentat auditorilor in totalitate termenii vanzarilor, incluzand drepturile de returnare



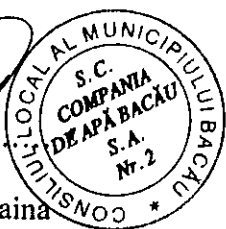
sau ajustarile pretului;

23. Compania nu finanteaza pensiile si nu are un plan de beneficii in cazul pensionarii pentru angajatii sai. Toti angajatii Regiei fac parte dintr-un plan de pensii finantat de catre Guvernul Romaniei. Astfel, Compania nu are nici o obligatie cu privire la planul de pensii;
24. Asigurarile incheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Regiei.
25. Compania a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situatiilor financiare in cazuri de nerespectare a acestora.
26. Nici un eveniment sau tranzactie altele decat cele prezentate in situatiile financiare nu a aparut ulterior datei intocmirii balantei financiare ce ar fi putut modifica situatiile financiare.

Semneaza,

.....  
Director General

Razvan Grigore Gaina



Data: 14 mai 2009

.....  
Director Economic

Adriana Ivasciuc

Data: 14 mai 2009

Judetul: 04--BACAU

Entitate: SC COMPANIA DE APA BACAU SA

Adresa: localitatea BACAU, str. NARCISELOR, nr. 14, tel. 0334401796

Numar din registrul comertului: J/04/244/1991

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600--Captare, tratare si distrib.apa

Cod unic de inregistrare: 954851

**BILANT**

la data de 31.12.2008

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	184342	227801
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	57097	37415
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	241439	265216
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	61397033	61837031
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	4136454	5420566
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	108452	76871
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	27840402	59211680
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	93482341	126546148
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
TOTAL (rd.12 la 17)	18	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	93723780	126811364
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	402053	402531
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	0	0
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	640	0
TOTAL (rd.20 la 23)	24	402693	402531
<b>II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	5792511	4964460
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	71346	2003491
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	5863857	6967951

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	34	22837753	25127967
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	29104303	32498449
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	55020	72341
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	1250163	4584874
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	3339372	1845240
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	1608091	2218212
TOTAL (rd.37 la 44)	45	6197626	8648326
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	22961697	23922464
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	116685477	150733828
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	13893962	24475692
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	645875	910365
TOTAL (rd.48 la 55)	56	14539837	25386057
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	514668	2981126
TOTAL (rd.57 la 59)	60	514668	2981126
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	21888251	45906253
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	21888251	45906253
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	0	0
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	623987	623987
TOTAL (rd.64 la 66)	67	623987	623987
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	7953726	8238444
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	413489	413489
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	34920	34920
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	19110781	19312675
TOTAL (rd.70 la 73)	74	19559190	19761084
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)</b>			
Sold C (ct.117)	78	4258727	201895
Sold D (ct.117)	79	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
Sold C (ct.121)	80	8517453	403790
Sold D (ct.121)	81	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	82	8517453	403790
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	32395630	28825410
Patrimoniul public (ct.1016)	84	47347091	47634982
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	79742721	76460392

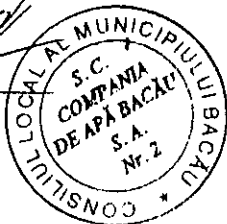
**Administrator,**

Numele si prenumele :

RAZVAN GRIGORE GAINA - DIR. GEN.

Semnătura

Stampila unității

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

IVASCIUC ADRIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	35660901	32000901
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	35660800	31985628
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	101	5273
Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variația stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	0
și a producției în curs de execuție	07	0	0
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizata (ct.721+722)	08	254721	239542
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	720387	1235582
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>	10	<b>36636009</b>	<b>33476025</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	1140009	1473057
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	156991	206772
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	13	5416911	5702159
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	80	2535
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	13910248	14604514
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	10836204	11582368
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	3074044	3022146
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.19-20)	18	1671620	1851659
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	1671620	1851659
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	264751	4644271
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	639366	5278082
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	374615	633811
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	3561712	4937385
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	3278356	3581688
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	273186	1214421
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	10170	141276
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	72358	-361547
- Cheltuieli (ct.6812)	30	514668	153121
- Venituri (ct.7812)	31	442310	514668
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)</b>	32	<b>26194880</b>	<b>33060805</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	33	<b>10441129</b>	<b>415220</b>
- Profit (rd.10-32)	34	0	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	687322	1261879
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	1045779	3357498
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>	42	<b>1733101</b>	<b>4619377</b>
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	1013342	1135433
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	944337	2588270
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)</b>	49	<b>1957679</b>	<b>3723703</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>	50	<b>0</b>	<b>895674</b>
- Profit (rd.42-49)	50	0	895674
- Pierdere (rd.49-42)	51	224578	0

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	10216551	1310894
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	38369110	38095402
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	28152559	36784508
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	10216551	1310894
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	1699098	907104
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	8517453	403790
- Profit (rd.60-61-62-63)	65	0	0
- Pierdere (rd.61+62+63-60)			

**Administrator,**

Numele si prenumele :

RAZVAN GRIGORE GAINA - DIR. GEN.

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

IVASCIUC ADRIANA

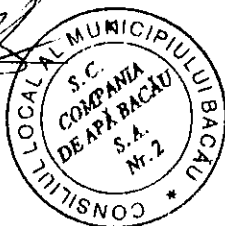
Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit		01	1	403790
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0

II. Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3	
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:					
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	03	0	0	0	
- peste 30 de zile	04	0	0	0	
- peste 90 de zile	05	0	0	0	
- peste 1 an	06	0	0	0	
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	07	0	0	0	
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajați, salariați și alte persoane asimilate	08	0	0	0	
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	09	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	10	0	0	0	
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	11	0	0	0	
- alte datorii sociale	12	0	0	0	
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	13	0	0	0	
Obligații restante față de alți creditori	14	0	0	0	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	15	0	0	0	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	16	0	0	0	
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	17	0	0	0	
- restante după 30 zile	18	0	0	0	
- restante după 90 zile	19	0	0	0	
- restante după 1 an	20	0	0	0	
Dobânzi restante	21	0	0	0	
22	0	0	0		

III. Numărul mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
Numărul mediu de salariați		23	557	551

IV. Plăți de dobânzi și redevențe		Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	0

V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților		30	957953

VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt. de inovare finalizate în cursul perioadei		31	0	0
- chelt. de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		32	0	0
- chelt. de inovare abandonate în cursul perioadei		33	0	0

Administrator,

Numele și prenumele :

RAZVAN GRIGORE GAINA

Semnătura

Stampa unității

Intocmit,

Numele și prenumele :

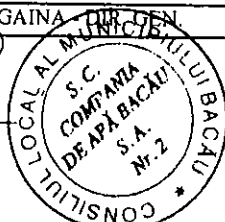
IVASCIUC ADRIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	317896	114031	0	X	431927
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	57097	56040	75722	X	37415
TOTAL (rd.01 la 03)	04	374993	170071	75722	X	469342
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	389893	360104	0	X	749997
Constructii	06	71547579	1165619	792076	51063	71921122
Instalatii tehnice si masini	07	10684266	2666111	325897	267007	13024480
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	446173	26412	0	0	472585
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	27840402	35625744	4254466	X	59211680
TOTAL (rd.05 la 09)	10	110908313	39843990	5372439	318070	145379864
<b>Imobilizari financiare</b>	11	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	111283306	40014061	5448161	318070	145849206

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	133554	70572	0	204126
TOTAL (rd.13+14)	15	133554	70572	0	204126
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	10540439	850251	556602	10834088
Instalatii tehnice si masini	18	6547812	1375043	318941	7603914
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	337721	57993	0	395714
TOTAL (rd.16 la 19)	20	17425972	2283287	875543	18833716
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	17559526	2353859	875543	19037842



## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Administrator,**

Numele si prenumele :

RAZVAN GRIGORE GAINA - DIR. GEN.

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

IVASCIUC ADRIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



Semnătura \_\_\_\_\_

**RA P O R T D E G E S T I U N E**  
**pe anul 2008**

**CAPITOLUL I**

**GENERALITATI**

R.A.G.C. Bacau s-a infiintat prin decizia nr.34/1991 a Prefecturii Judetului Bacau , in conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990. Din anul 1995 regia a trecut sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Bacau prin Hot. nr.8/17.02.1995. Este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J/04/244/1991, detinind certificatul de inregistrare fiscala nr.RO954851. Prin H.C.L. nr.332/2008 s-a aprobat reorganizarea R.A.G.C Bacau prin transformarea acesteia in SC COMPANIA DE APA BACAU SA, inregistrata la Registrul Comertului in data de 17.04.2009.

SC COMPANIA DE APA BACAU SA este singura unitate de profil din Municipiul Bacau , care are ca obiect de activitate :

- captarea, tratarea si distributia apei potabile
- colectarea si epurarea apelor uzate

Din punct de vedere administrativ , compania este organizata in sectii si sectoare , ateliere si formatii de lucru aprobate prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Bacau nr. 332/2008, dupa cum urmeaza:

- sectie captare – distributie apa
- sectie canal – epurare

Sectia captare – distributie apa are in componenta trei sectoare:

1. sector Uz
2. sector captare
3. sector distributie

Sectia canal - epurare are in componenta doua sectoare , respectiv:

1. canal
2. epurare

Sectiile sunt deservite de sectoarele auxiliare:

- sector abonati
- sector auto
- dispecerat
- formatii de paza
- laboratoare de analiza apei
- biroul relatii cu publicul .

Conducerea companiei este asigurata de un director general si de conducerea executiva formata din doi directori de specialitate, economic si executiv.

Compania practica tarife avizate de A.N.R.S.C Bucuresti si aprobate de Consiliul Local al Municipiului Bacau. In anul 2007 si 2008, compania nu a obtinut nici o majorare a tarifului. In conformitate cu prevederile Contractului de Imprumut nr.8023/26.11.2004 incheiat cu BERD, sectiunea 5.09, lit.(b) cu (i) se specifica, ca majorarea tarifului va avea loc cel putin o data la trei luni , atunci cand majorarea cumulata a indicelui de inflatie fata de majorarea anterioara a tarifului depaseste 3%. Inflatia neacordata companiei este din perioada ianuarie 2006 si pana in prezent.

La data de 31.12.2008 regia avea 554 salariatii.  
Structura personalului pe studii, virsta si sex este prezentata in **anexa nr. 1**.

## CAPITOLUL II

### ELEMENTE PATRIMONIALE

Bilantul, componenta a situatiilor financiare, reda in forma sintetica si in expresie valorica elementele patrimoniale, sursele de constituire ale acestora, rezultatele finaciare, precum si pozitia financiara a companiei.

La stabilirea posturilor din bilant s-a plecat de la realitatea factica din societate, pusa de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite in urma inventarierii anuale si reflectate in contabilitate.

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 16/28.02.2008, ea a cuprins toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora.

Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare.

La intocmirea bilantului contabil s-a plecat de la datele existente in balanta de verificare a conturilor sintetice, intocmita pe baza evidentei contabile.

### IMOBILIZARI

In cadrul companiei , contabilitatea imobilizarilor se tine pe urmatoarele categorii:

- imobilizari necorporale
- imobilizari corporale
- imobilizari financiare

Actiunile imobilizate prezinta la sfirsitul anului 2008 un sold de **126.546.148 lei**.

Amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat in conformitate cu Legea 15/1994, compania practicind metoda liniara

Intrarile de imobilizari in cursul anului 2008 au avut ca sursa de finantare alocatii buget local, fonduri ISPA si surse proprii.

Facem precizarea ca societatea a efectuat ultima reevaluarea a mijloacelor fixe apartinand patrimoniului public in anul 1998 conform H.G. nr.983/1998 si a patrimoniului privat la data de 31.08. 2008. Reevaluarea patrimoniului privat a fost efectuata de catre un evaluator autorizat.

## CAPITOLUL III

### STOCURI

Comparind stocurile inregistrate la 31.12.2007 cu cele de la 31.12.2008 rezulta o crestere a stocurilor conform tabelului de mai jos :

Simbol	explicatii	cont	sold la 31.12.2007	sold la 31.12.2008	lei diferente
301	materii prime		10.267	6.712	- 3.555
302	materiale consumabile		821.896	823.834	+ 1.938
303	obiecte de inventar		4.266	6.361	+ 2.095
381	ambalaje		154	154	-
	<b>Total</b>		<b>836.583</b>	<b>837.061</b>	<b>+ 478</b>

Metoda utilizata pentru iesirea din gestiune a stocurilor este metoda costului mediu ponderat.

In conformitate cu prevederile standardelor aplicabile in respectarea principiului prudentei sunt constituite provizioane pentru deprecierea activelor circulante in suma de **434.530 lei**.

## CAPITOLUL IV

### CLIENTI DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI

Conturile de clienti sunt structurate dupa cum urmeaza:

Contul	Denumire	suma lei
4111.01.01	- clienti agenti economici	1.398.305
4111.01.02	- clienti asociatii de locatari	1.973.931
4111.01.03	- clienti persoane fizice	312.454
4111.01.04	- clienti diversi	39.806
4118.01	- clienti incerti agenti economici	1.826.738
4118.02	- clienti incerti asociatii de locatari	1.045
4118.03	- clienti incerti persoane fizice	8.366
4118.04	- clienti incerti diversi	1.561
<b>Total</b>		<b>5.562.206</b>

Masurile luate de conducerea companiei in anul 2008 pentru recuperarea creantelor au fost urmatoarele:

- calcularea penalitatilor conform Legii nr. 241/2006, art.30 (3) si (4)
- notificarea clientilor care nu si-au achitat in termen facturile de apa canal
- debransarea de la reseaua de apa a clientilor notificati care aveau facturi neachitate mai vechi de 60 zile
- urmarirea pe cale judecatoreasca a clientilor notificati care nu si-au achitat facturile de apa canal si a clientilor notificati care nu au putut fi debransati.

Pentru exactitatea soldurilor de la sfirsitul anului din contul « CLIENTI » s-au lansat confirmari de solduri.

Evolutia contului clienti in timpul anului este redata in **anexa 2**.

Contul 461 "Debitori diversi" este evidentiat pe urmatoarele analitice:

	Suma lei
- 461.03 - debitori urmariti juridic (c/val.chelt.judecata)	5.294
- 461.09 - debitori diversi (debite datorate de salariati)	89.075
- 461.30 - debitori penalit.ape reziduale	15.342
<b>Total</b>	<b>109.711</b>

Contul 462. "Creditori diversi" prezinta un sold in valoare de **15.866 lei** avind urmatoarea componenta:

	suma lei
- 462.10 - creditori diversi	11.061
- 462.60 - creditori diversi verific.metrologice	1.027
- 462.70 - creditori avansuri agenti economici	3.778

Pentru debitele la care s-au initiat actiuni judecatoresti compania a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor neincasate si a clientilor rau platnici sau in litigiu, nedeductibile fiscal, respectand astfel principiul prudentei adica evidentierea unor eventuale deprecieri care afecteaza contul de profit si pierderi.

La data de 31.12.2008 valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor – clienti si debitori este in suma de **1.847.075 lei**.

## CAPITOLUL V

### IMPOZITE SI TAXE

La data de 31.12.2008 , compania nu prezinta restante fata de bugetul de stat , local si cel al asigurarilor sociale, soldurile reprezentind obligatiile companiei pentru luna decembrie 2008 cu termen de virare in ianuarie 2009.

## CAPITOLUL VI

### BANCI SI INSTITUTII FINANCIARE

La data de 31.12.2008, compania prezinta urmatoarele solduri la conturile de banci si trezorerie:

- contul 512 " Conturi curente la banci "	=	25.001.512 lei
- contul 531 " Casa"	=	95.766 lei
- contul 511 " Cecuri de incasat "	=	30.689 lei

Referitor la contul 512 « conturi curente la banci » precizam urmatoarele :

In conformitate cu acordurile de imprumut cu BERD compania a constituit un cont denumit « Serviciul datoriei externe » deschis la BCR Bacau , cont care la finele anului 2008 are un sold de **5.004.273 lei** si un cont denumit « Fond de risc » deschis la Trezoreria Bacau, cont care la finele anului 2008 are un sold de **755.935 lei**.

## CAPITOLUL VII

### CAPITAL SI REZERVE

Capitalul COMPANIEI DE APA BACAU SA are urmatoarea structura :

1. Capitaluri proprii :		
- patrimoniu privat	=	623.987 lei
- rezerve legale	=	<b>19.761.084 lei</b>
- rezerve din reevaluare	=	8.238.444 lei
- rezultatul reportat	=	<b>201.895 lei</b>
2. Patrimoniul public	=	47.634.982 lei.

## CAPITOLUL VIII

### FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE

La finele anului 2008 compania prezenta obligatii de plata la furnizori in valoare de **1.845.240** lei dupa cum urmeaza :

- contul 401	furnizori interni	=	712.446 lei
- contul 404	furnizori din imobilizari	=	915.968 lei
- contul 408	furnizori facturi nesosite	=	216.826 lei

Plata furnizorilor in timpul anului 2008 s-a facut conform termenelor contractuale.

Furnizorii din imobilizari sunt platiti din fonduri ISPA si alocatii buget local.

Sumele de plata catre furnizori la data de 31.12.2008 sunt datorii curente in limita termenelor din contractele incheiate cu acestia.

Evolutia contului furnizori in timpul anului este redata in **anexa 3**.

## CAPITOLUL IX

### CHELTUIELI

Situatia cheltuielilor pentru exercitiul financiar analizat se prezinta astfel:

Tipuri de cheltuieli	lei
Cheltuieli din exploatare din care:	<b>33.060.805</b>
- cheltuieli materiale	7.384.523
- cheltuieli cu personalul	14.604.514
- cheltuieli cu amortizarea si ajustari creante si clienti in litigiu	<b>7.142.167</b>
- cheltuieli de protocol	10.705
- cheltuieli reclama si publicitate	12.997
- cheltuieli cu sponsorizarea	3.660
- cheltuieli cu tichetele de masa	957.953
- alte cheltuieli	<b>2.944.286</b>
Cheltuieli financiare	<b>3.723.703</b>
Cheltuieli impozit profit	<b>907104</b>
Total cheltuieli	<b>37.691.612</b>

Din totalul cheltuielilor suma de **5.529.859,04 lei** reprezinta cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal dupa cum urmeaza :

- pierderi din debitori	=	140.694,74 lei
- cheltuieli cu sponsorizarea in limita legala	=	3.659,71 lei
- cheltuieli cu ajustari ptr.deprecierea creantelor si clienti rai platnici sau in litigiu	=	<b>2.309.381,17 lei</b>
- cheltuieli asigurare	=	879,46 lei
- cheltuieli deplasare peste limita legala dar conf.C.C.M	=	4.436,95 lei
- cheltuieli despagubiri, amenzi si penalitati	=	774,49 lei
- chelt. amortizare mijloace fixe scoase din functiune inainte de indeplinirea duratei normate	=	8.186,00 lei
- cota profit salariat	=	<b>44.865,00 lei</b>
- chelt.cu amortizarea la reevaluarea din aug.2008	=	80.720,00 lei
- chelt.provizioane ptr. reintegrare salariat	=	108.256,00 lei
- chelt.provizioane PWT	=	<b>2.828.005,52 lei</b>

Cheltuielile cu sponsorizarea au fost in limita legala conform Legii nr. 571/2003, art.21, pct.4, lit.p), si s-au dedus din impozitul pe profit.

Evolutia cheltuielilor in timpul anului este redata in **anexa 4**.

## CAPITOLUL X

### VENITURI

Situatia veniturilor pentru exercitiul financiar analizat se prezinta astfel:

Tip venit	lei
Venituri din exploatare	<b>33.476.025</b>
Venituri financiare	<b>4.619.377</b>
Total venituri	<b>38.095.402</b>

Veniturile financiare au ca sursa diferentele de curs valutar calculate la 31.12.2008, si dobanzile bancare incasate de regie pentru depozitele constituite in timpul anului.

Din totalul veniturilor suma de **1.148.478,92 lei** sunt venituri neimpozabile provenite din incasarea clientilor incerti pentru care s-au constituit provizioane.

Evolutia veniturilor in timpul anului este redata in **anexa 5**.

## CAPITOLUL XI

### PROFIT SI PIERDERI

Prin compararea veniturilor cu cheltuielile rezulta un profit brut **de 1.310.894 lei** cu urmatoarea structura:

- profit din exploatare	=	<b>415.220 lei</b>
- profit financiar	=	<b>895.674 lei</b>

Profitul net in suma **de 403.790 lei** s-a repartizat conform Ordin nr.144/2005 astfel :

- fond de dezvoltare	=	<b>201.895 lei</b>
- cota Consiliul Local	=	<b>201.895 lei.</b>

## CAPITOLUL XII

### DIVERSE

In timpul anului 2008 s-a efectuat inventarierea patrimoniului in urma caruia au rezultat urmatoarele :

- la materiale – gestiunea Todirascu – fara diferente
- la casierie - fara diferente
- la mijloace fixe – fara diferente
- la obiecte de inventar – fara diferente
- la gestiunea carburanti – fara diferente
- la tichete de masa – fara diferente
- la rechizite si imprimare – fara diferente.

Compania este una din beneficiarele Acordului de Imprumut dintre Romania si Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare, destinat realizarii programului investitional privind imbunatatirea activitatii de alimentare cu apa si canalizare, obtinand un imprumut in valoare totala de 3.949.880 USD, rambursabil in 22 de rate semestriale, fiecare rata in suma de 179.656 USD, ultima rata fiind in mai 2012.

De asemeni compania mai beneficiaza conform Memorandumului de Finantare « Imbunatatirea Sistemelor de Alimentare cu apa si tratare a apelor uzate in municipiul Bacau » publicat in Monitorul Oficial nr. 298 bis – Ordinul Ministrului Integrarii Europene nr. 86/16.03.2004, de 52.056.000 EURO, din care 75% reprezinta asistenta nerambursabila (39.004.500 EURO).

Componenta « Reabilitare SEAU » din cadrul masurii ISPA se realizeaza cu imprumut BERD in valoare de 13.000.000 EURO, imprumut contractat in noiembrie 2004, rambursabil in 16 rate, fiecare rata in suma de 812.500 EURO, ultima rata fiind in august 2016.

SC COMPANIA DE APA BACAU SA a achitat ratele scadente aferente contractelor incheiate cu BERD in termenele stabilita fara nici o intarziere.

### CAPITOLUL XIII

#### INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI ANUL 2008

##### 1. LEVIERUL FINANCIAR

	2008
Total datorii	<b>34.034.383</b>
Capitalul propriu	<b>76.460.392</b>
LEVIER FINANCIAR (%)	<b>44,51 %</b>

Levierul financiar masoara cat poate imprumuta o companie pe termen lung. Procentul realizat de companie de **44,51%** este acceptabil.

##### 2. RATA INDATORARII

	2008
Total datorii	<b>34.034.383</b>
Total active	<b>159.382.154</b>
RATA INDATORARII (%)	<b>21,35 %</b>

Rata indatorarii masoara cat la suta din totalul de fonduri provine din credit. Procentul de **21,35 %** realizat reprezinta ca activele companiei sunt finanatate in proportie de **21,35 %** de catre creditorii.

##### 3. RATA ACOPERIRII DOBANZILOR

	2008
Profit inainte de dobinzi si impozit	<b>2.446.327</b>
Dobanda	1.135.433
RATA DE ACOPERIRE A DOBANZII	<b>2,15</b>

Rata de acoperire a dobanzilor identifica de cate ori o companie poate efectua plata dobanzilor din profitul firmei inainte de plata dobanzilor si impozitelor.

Profitul companiei inainte de plata dobanzii si a impozitelor acopera de **2,15** ori dobanda pe care trebuie sa o plateasca .



#### 4. ROTATIA STOCURILOR

	2008
Cifra de afaceri	32.000.901
Stocuri	402.531
<b>RATA ROTATIEI STOCURILOR (%)</b>	<b>79,50 %</b>

Rotatia stocurilor defineste eficienta utilizarii stocurilor pentru maximizarea eficientei operationale; cu cat mai mare este aceasta rata, cu atat mai scazuta necesitatea pentru finantari aditionale si cu atat mai ridicata securitatea financiara a companiei. Dat fiind specificul companiei valoarea stocurilor este redusa , ceea ce ajuta la simplificarea aspectelor legate de echilibrul financiar.

#### 5. PERIOADA DE INCASARE A CLIENTILOR

	2008
Creante x 182 zile	4.964.460 x 365
Cifra de afaceri	32.000.901
<b>PERIOADA DE INCASARE A CLIENTILOR</b>	<b>57 zile</b>

Indicatorul perioada de incasare a clientilor se foloseste pentru analiza efectelor comerciale de primit si reprezinta numarul de zile intre momentul facturarii si momentul primirii banilor lichizi aferenti acesteia.

Rezultatul companiei arata ca perioada de colectare medie de 57 zile , se inscrie conform legislatiei in vigoare.

#### 6. PERIOADA DE ACHITARE A FURNIZORILOR

	2008
Datorii comerciale x 365 zile	929.272 x 365
Cheltuieli cu furnizorii	10.963.676
<b>PERIOADA ACHITARII FURNIZORILOR</b>	<b>31 zile</b>

Durata de plata a furnizorilor masoara creditul comercial obtinut de firma de la furnizorii sai si, indirect, solvabilitatea intreprinderii .

#### 7. ROTATIA ACTIVELOR

	2008
Vanzari	31.995.628
Total active	<b>159.382.154</b>
<b>ROTATIA ACTIVELOR (%)</b>	<b>20,07 %</b>

Rotatia activului total masoara rotatia tuturor activelor de care dispune firma . Daca aceasta rata este mica inseamna ca firma nu genereaza suficiente vanzari pentru cate active foloseste. In acest caz cifra vanzarilor ar trebui sa creasca sau unele active care nu aduc profit ar trebui disponibilizate, sau ambele.

#### 8. RATA PROFITULUI NET

	2008
Profitul net	<b>403.790</b>
Venituri totale	38.095.402
<b>RATA PROFITULUI NET (%)</b>	<b>1,06 %</b>

Rata profitului net arata profitul obtinut de la o unitate de venit.

## 9. RATA PROFITULUI OPERATIONAL

	2008
Profit din exploatare	<b>415.220</b>
Venituri din exploatare	33.476.025
RATA PROFITULUI OPERATIONAL %	<b>1,24 %</b>

Profitul operational este o masura a veniturilor generate de companie din operatiuni, neincluzind veniturile din investitii in alte firme.

## 10. RATA RENTABILITATII ACTIVELORE

	2008
Profit net	<b>403.790</b>
Total active	<b>159.382.154</b>
RATA RENTABILITATII ACTIVELORE %	<b>0,25 %</b>

Rata rentabilitatii activelor masoara castigurile unei companii in raport cu toate resursele pe care le are la dispozitie.

## 11. RENTABILITATEA FINANCIARA

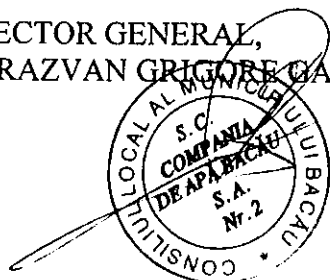
	2008
Profit net	<b>403.790</b>
Total capitaluri	<b>76.460.392</b>
RENTABILITATEA FINANCIARA %	<b>0,53 %</b>

Rentabilitatea financiara este una din cele mai importante cifre care determina profitabilitatea si arata cat profit poate obtine o companie prin comparatie cu totalul capitalurilor proprii.

Potrivit art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, declaram urmatoarele:

- politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- compania isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

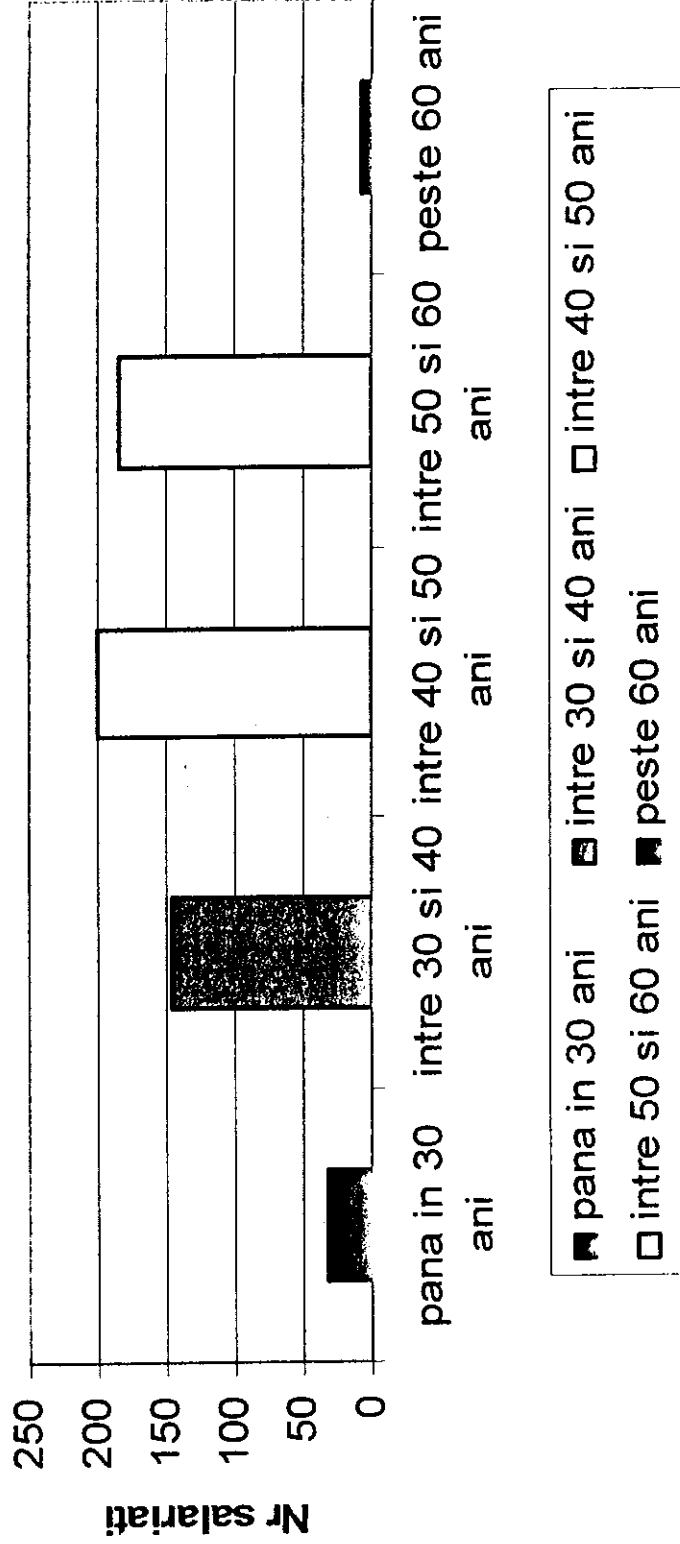
DIRECTOR GENERAL,  
Ing. RAZVAN GRIGORE DAINA



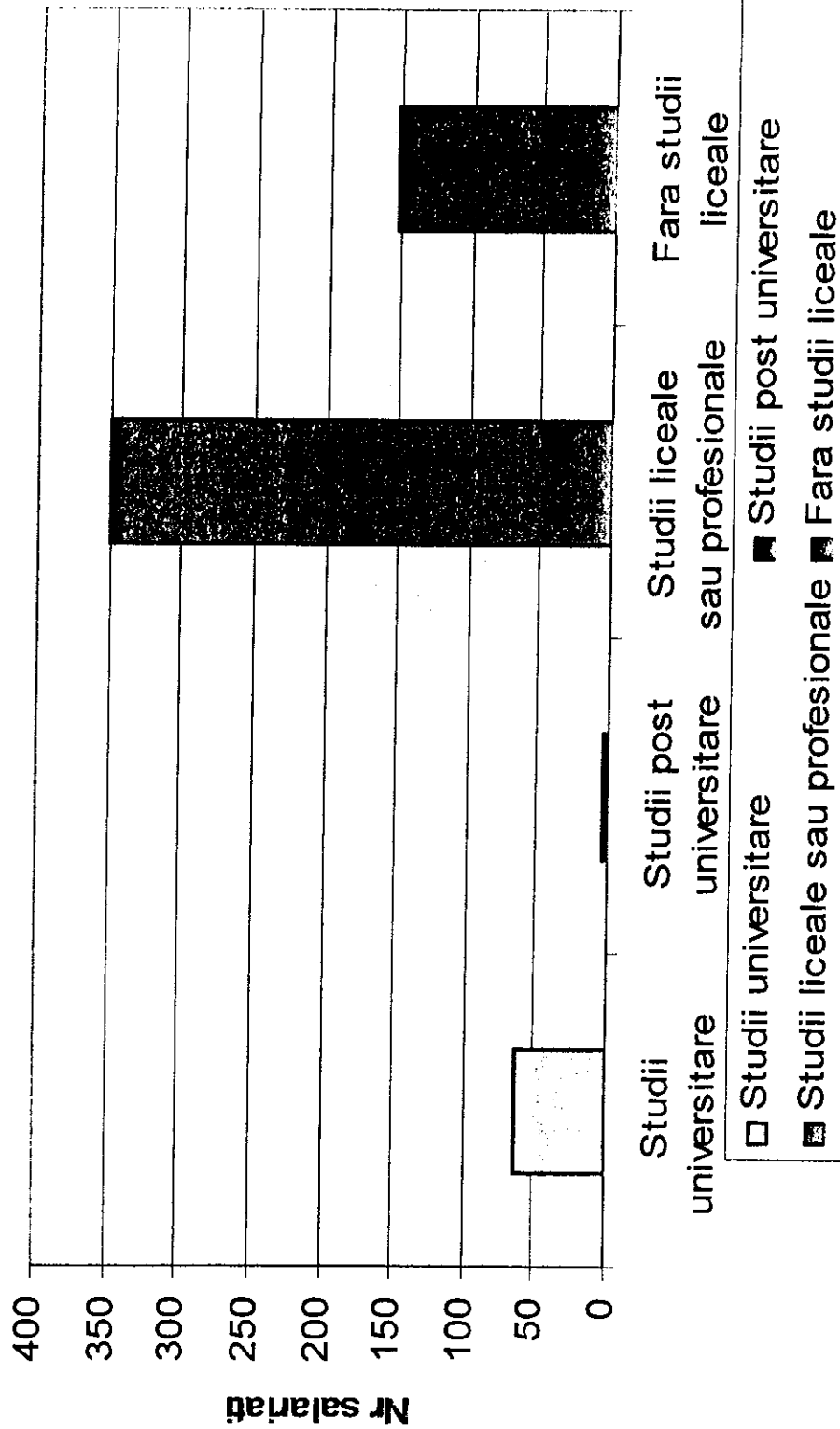
DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. IVASCIUC ADRIANA

## Anexa 1.

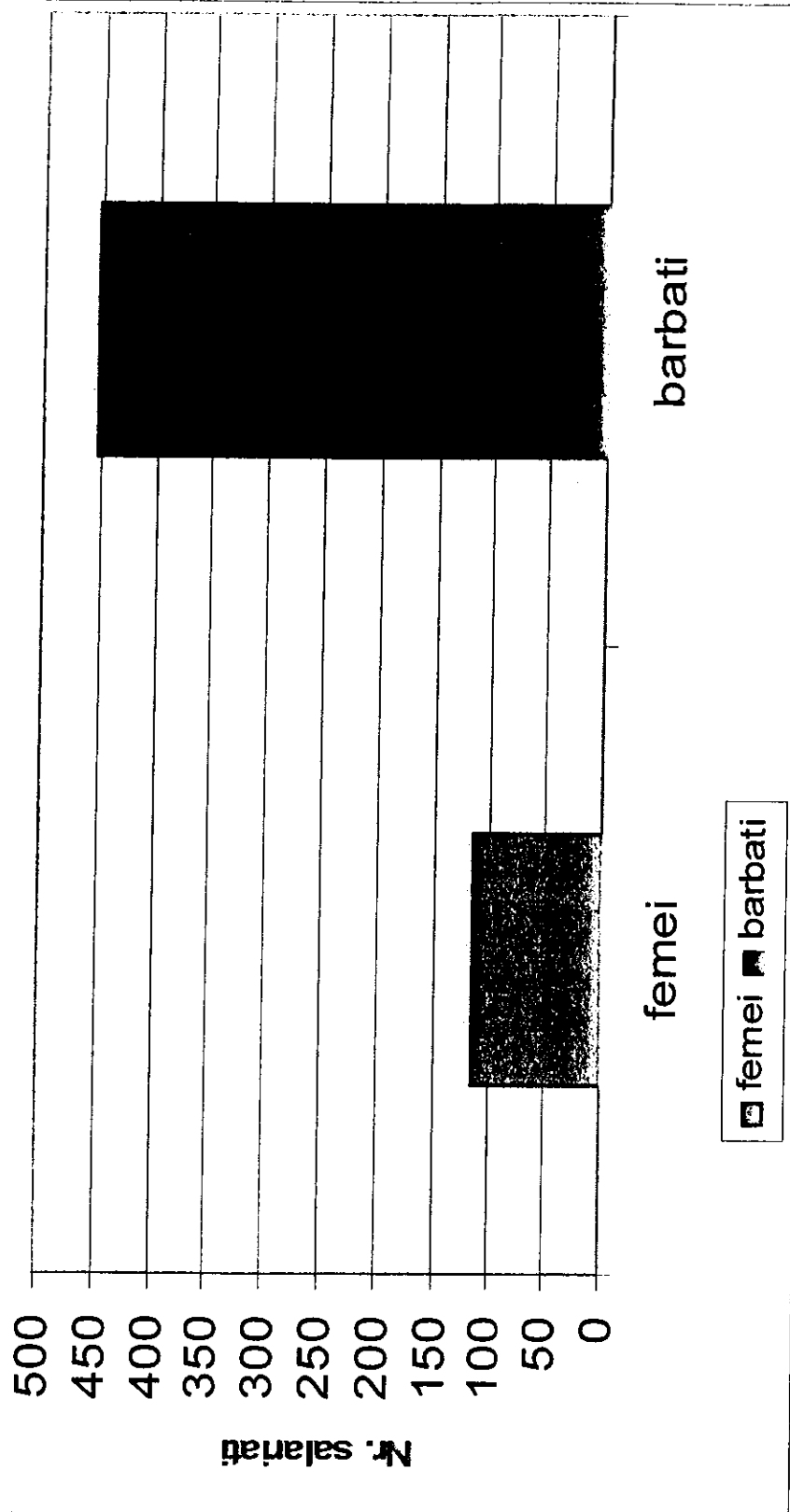
## Structura personal in functie de varsta la 31.12.2008



## Structura personal in functie de pregatire la 31.12.2008



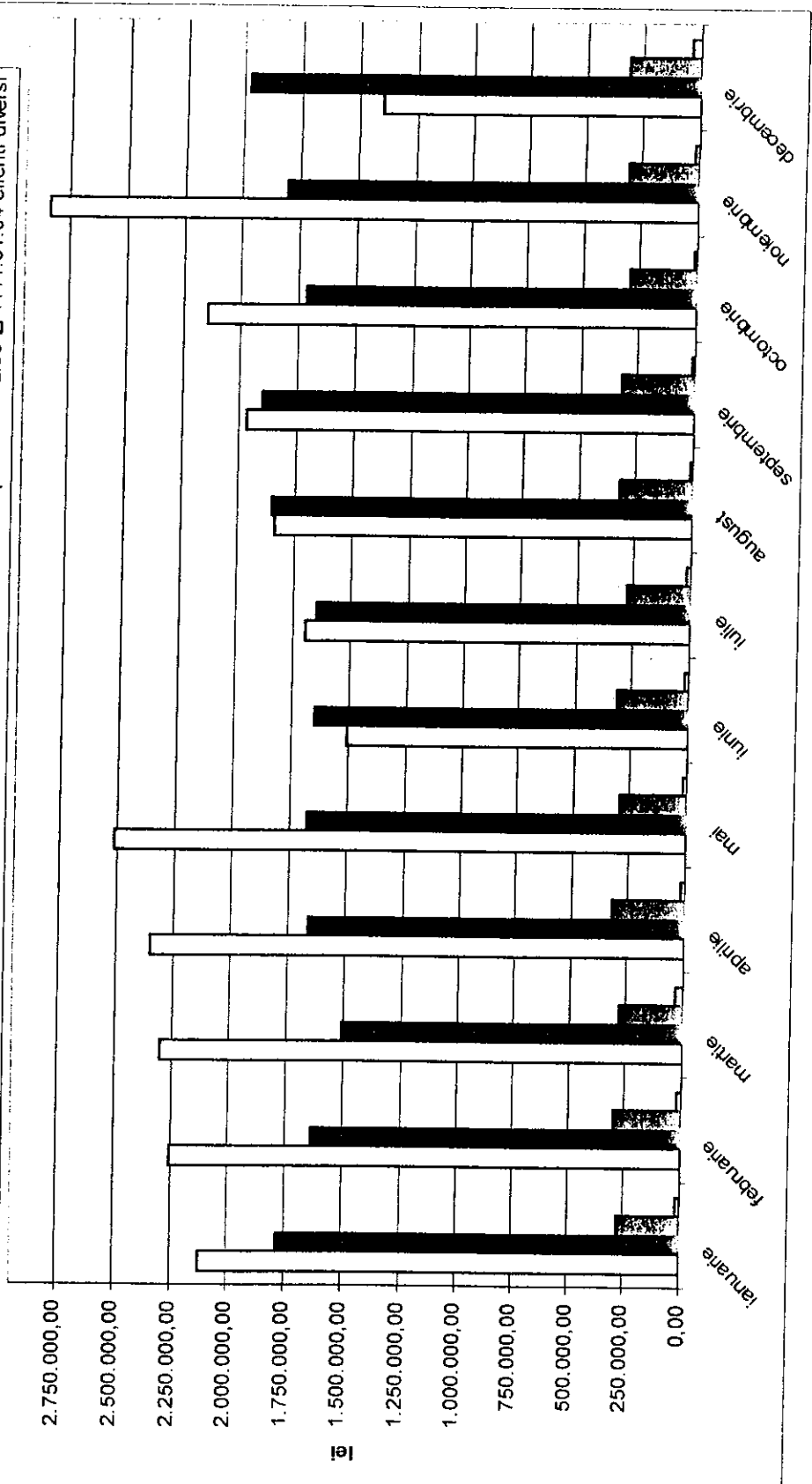
# Structura personal in functie de sex la 31.12.2008



## Anexa 2.

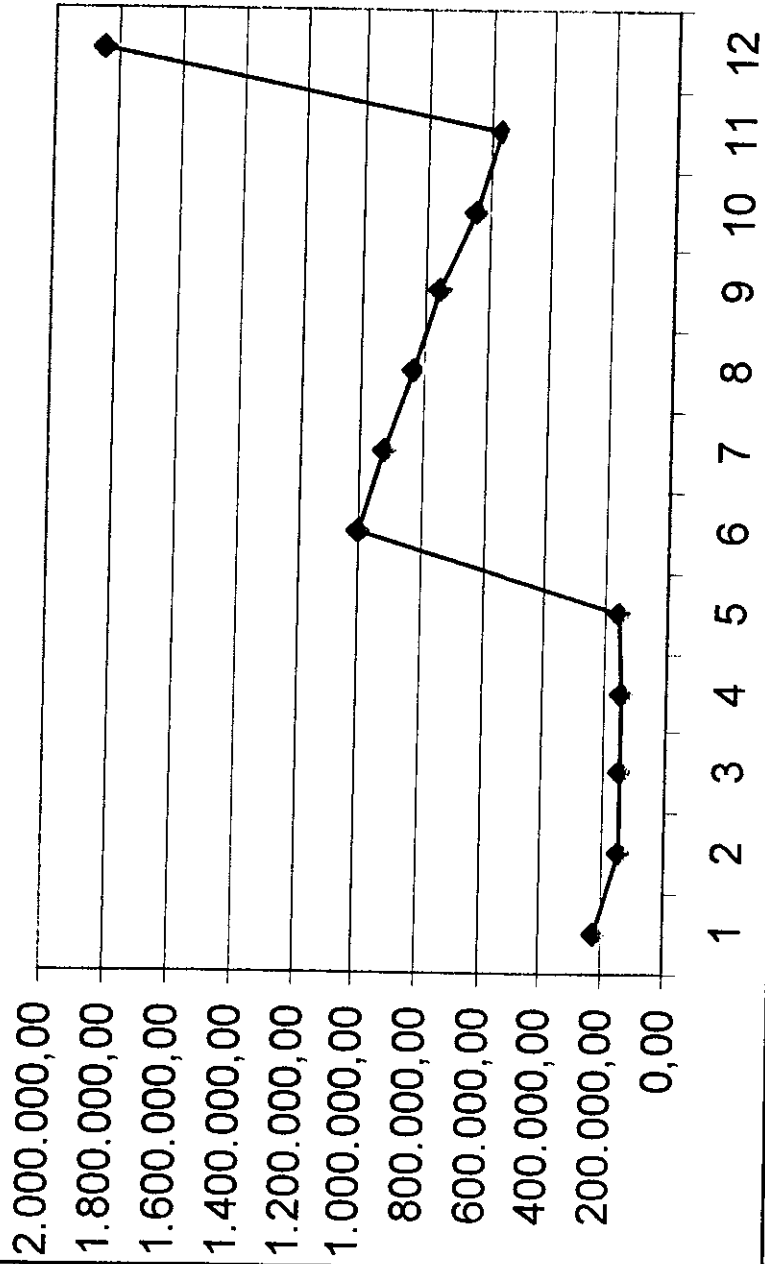
### Conturi clienti

□ 4111.01.01 agenti economici ■ 4111.01.02 asociatii locatari ▨ 4111.01.03 persoane fizice □ 4111.01.04 clienti diversi



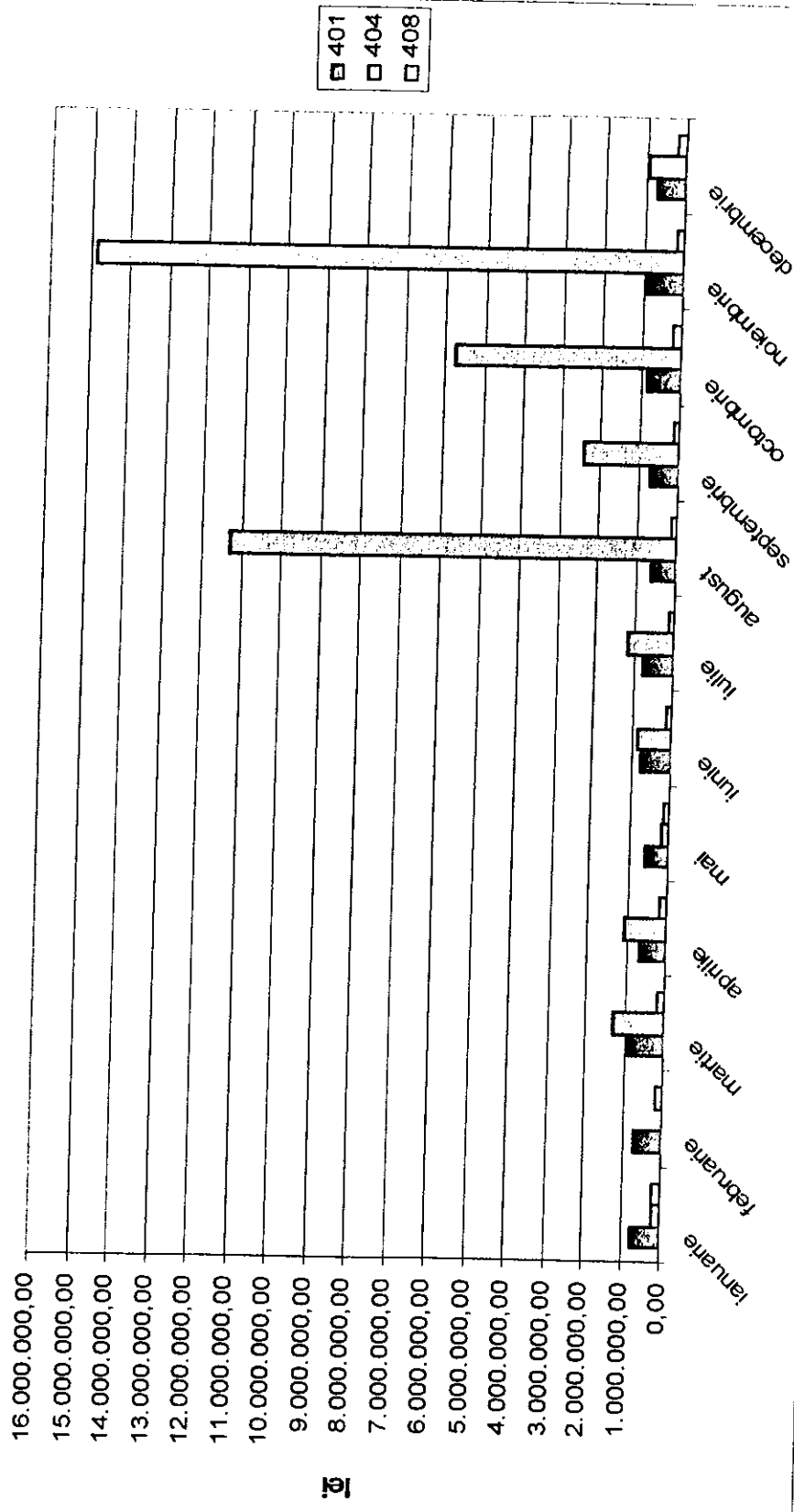


# Clienti incerti



## Anexa 3.

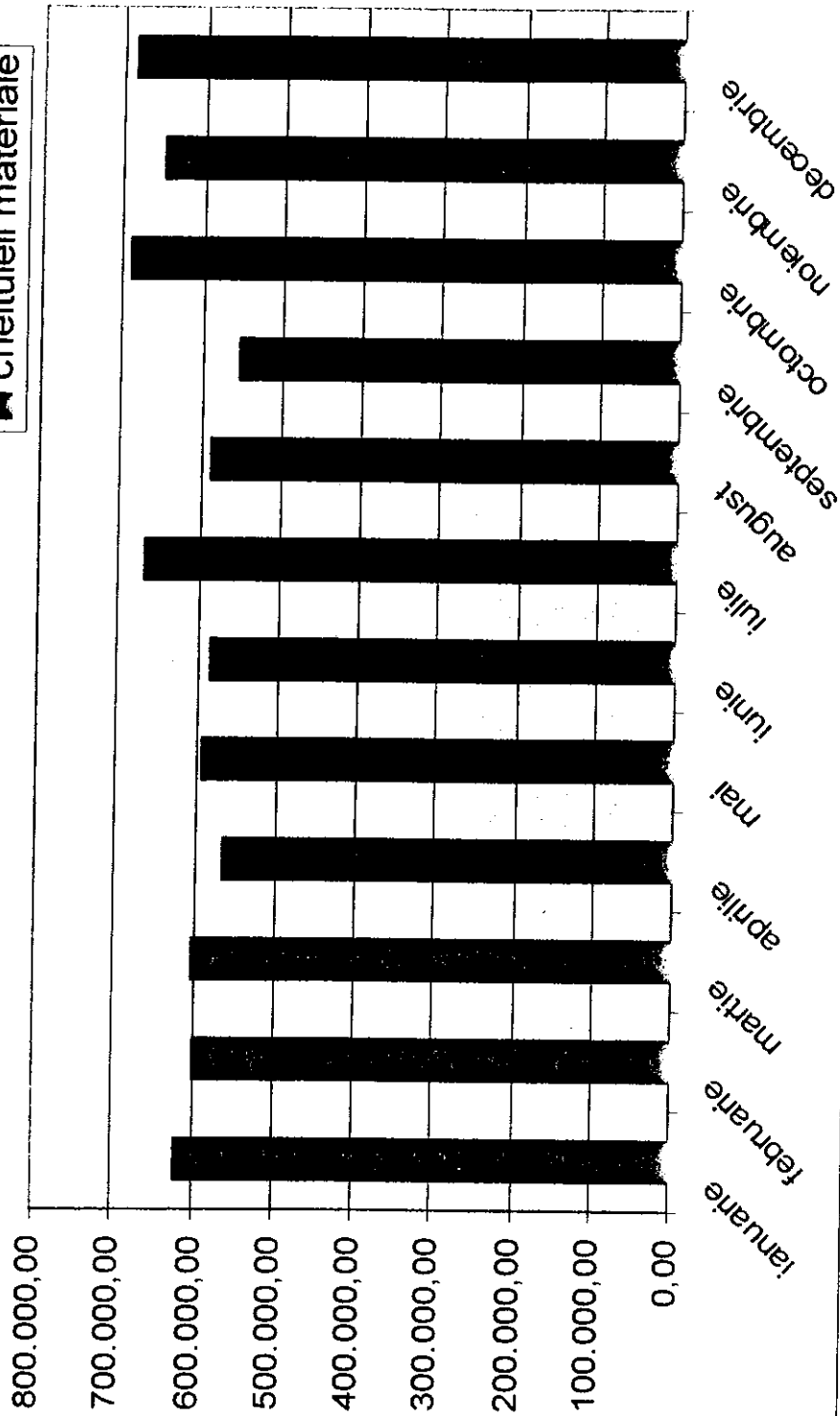
# Furnizori 401 404 408



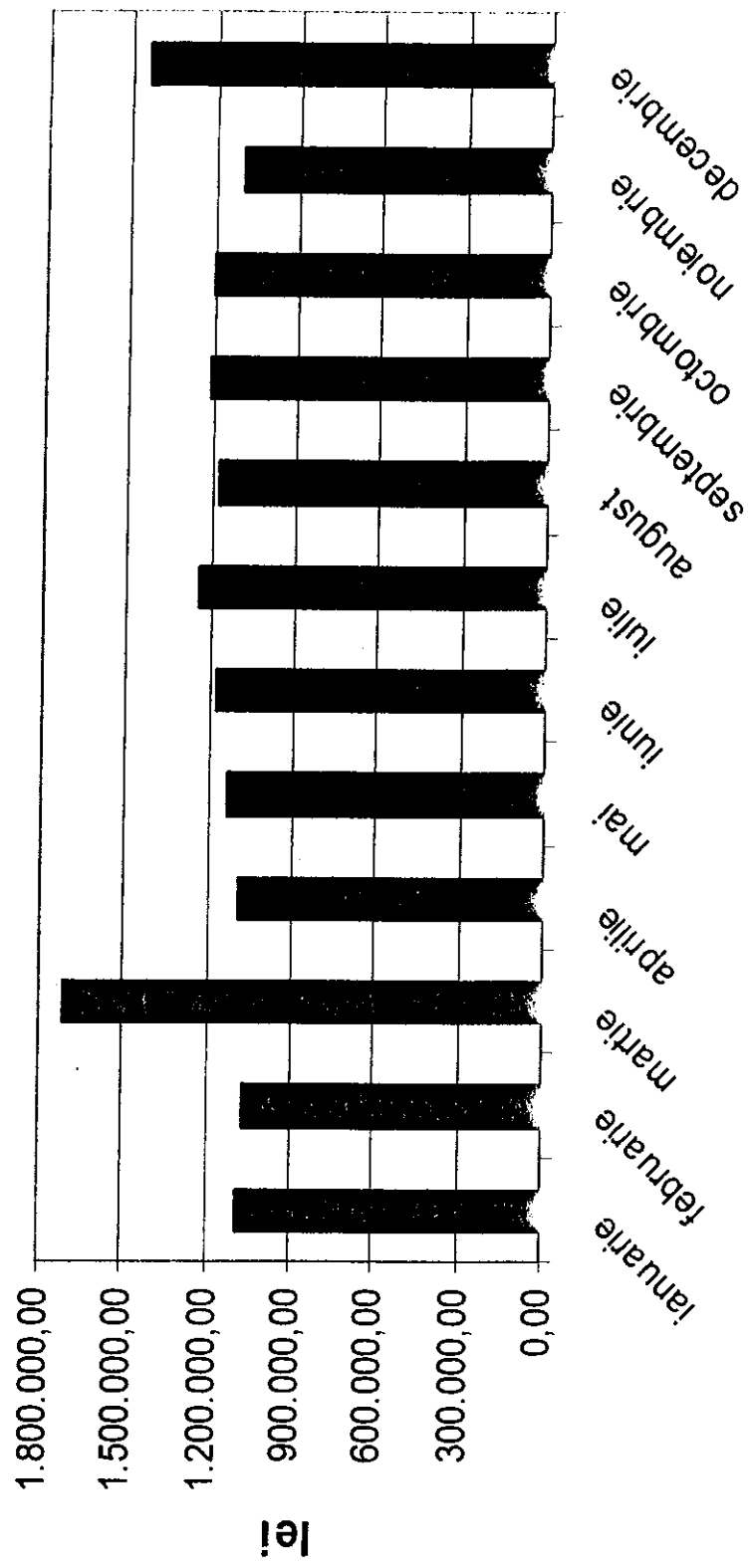
Anexa 4.

# Cheltuieli materiale 601:607

■ cheltuieli materiale

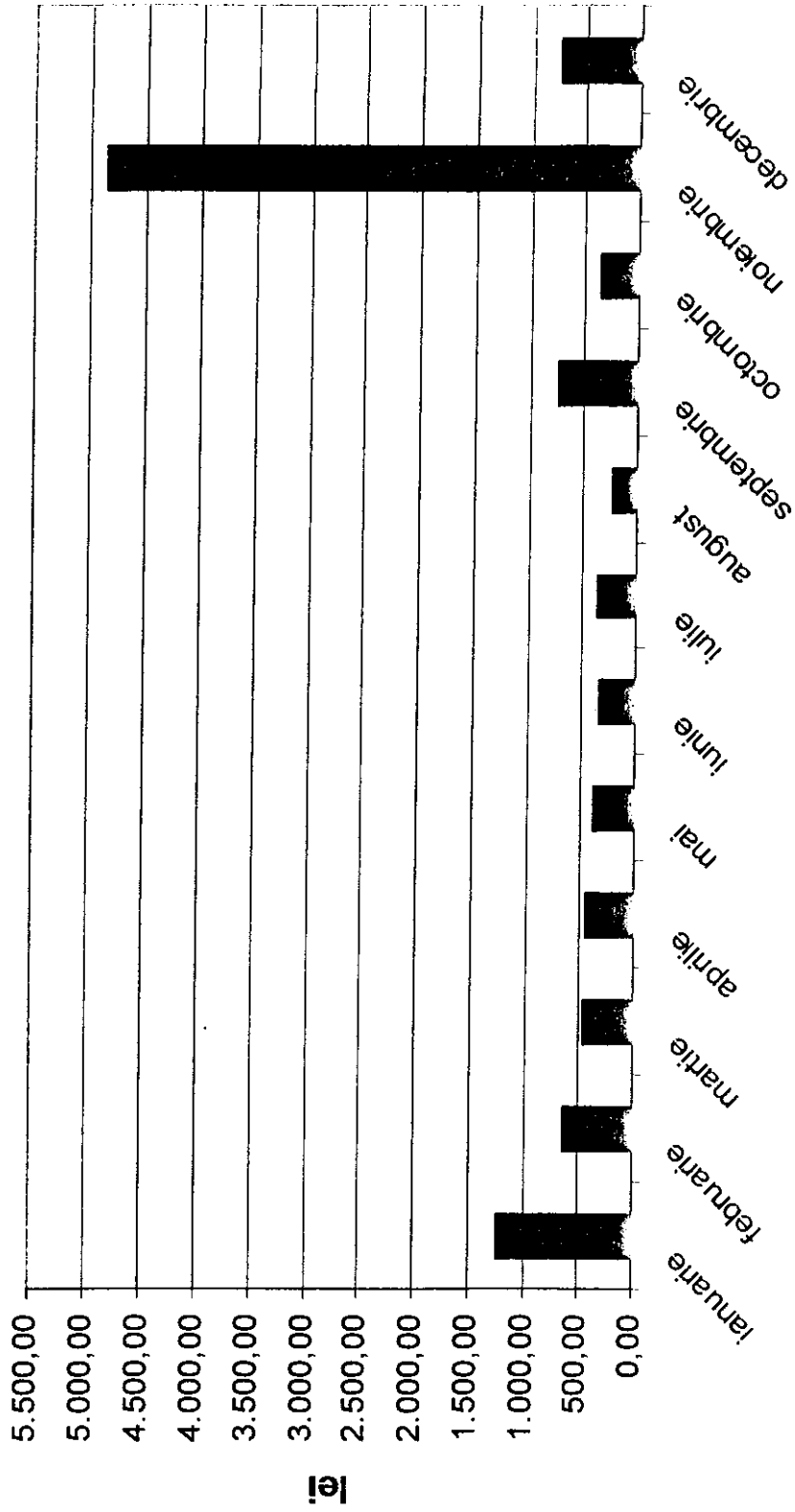


### 641;642;645; Cheltuieli Personal



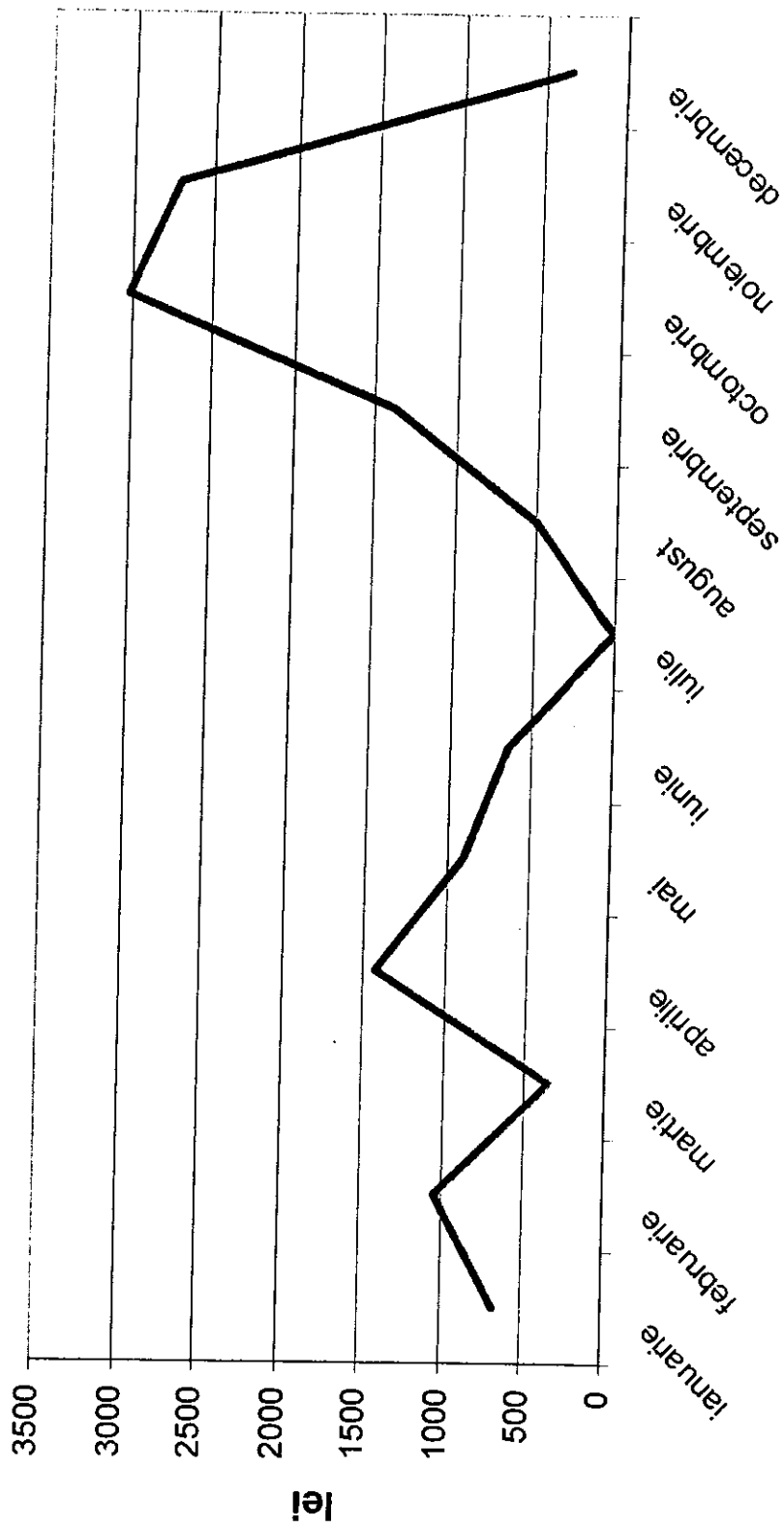
■ 641;642;645; Cheltuieli Personal

# 623.24; Cheltuieii Protocol



■ 623.24; Cheltuieii Protocol

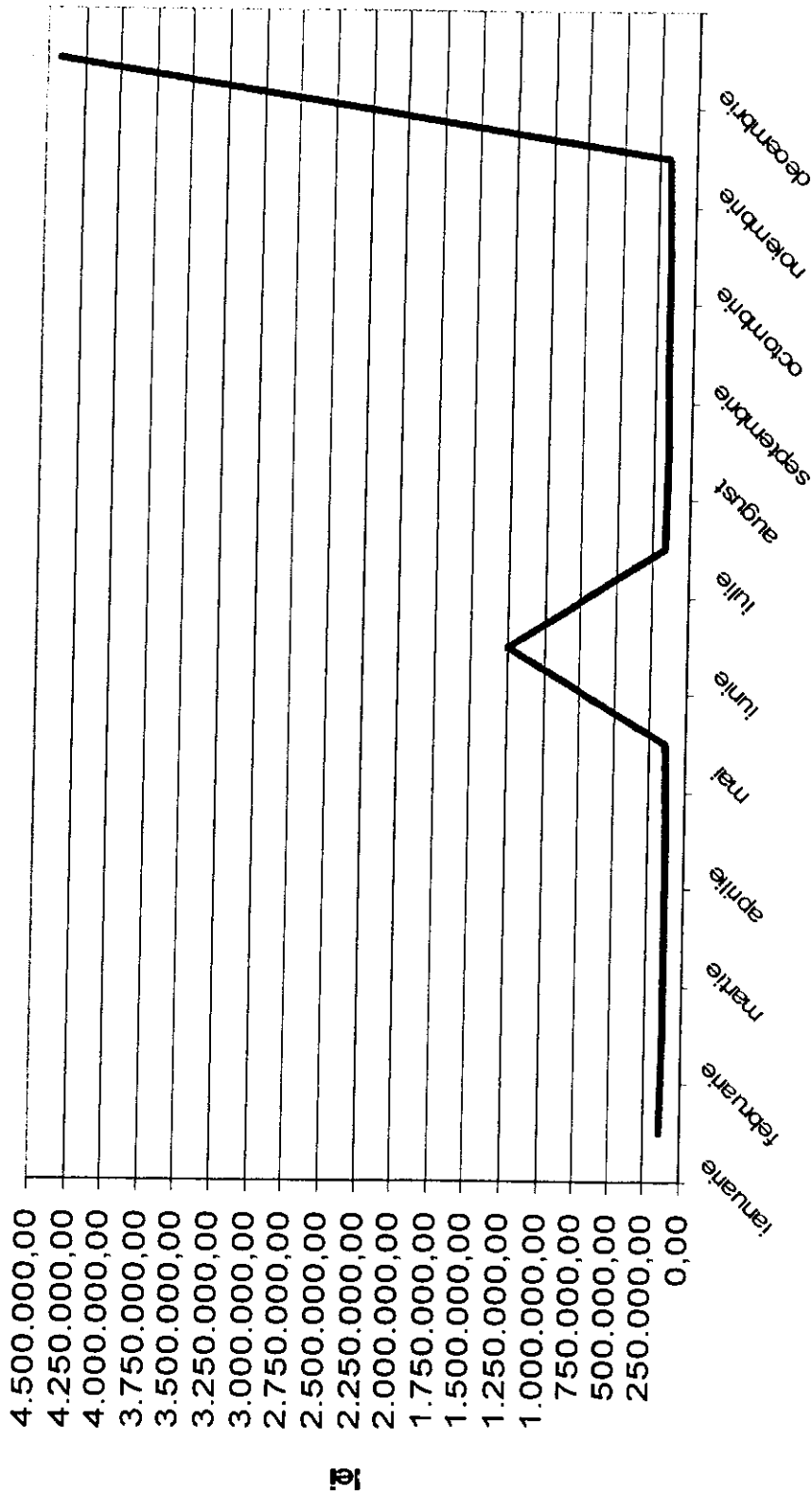
### 623.26; Cheltuieli Reclama Pub



— 623.26; Cheltuieli Reclama Pub

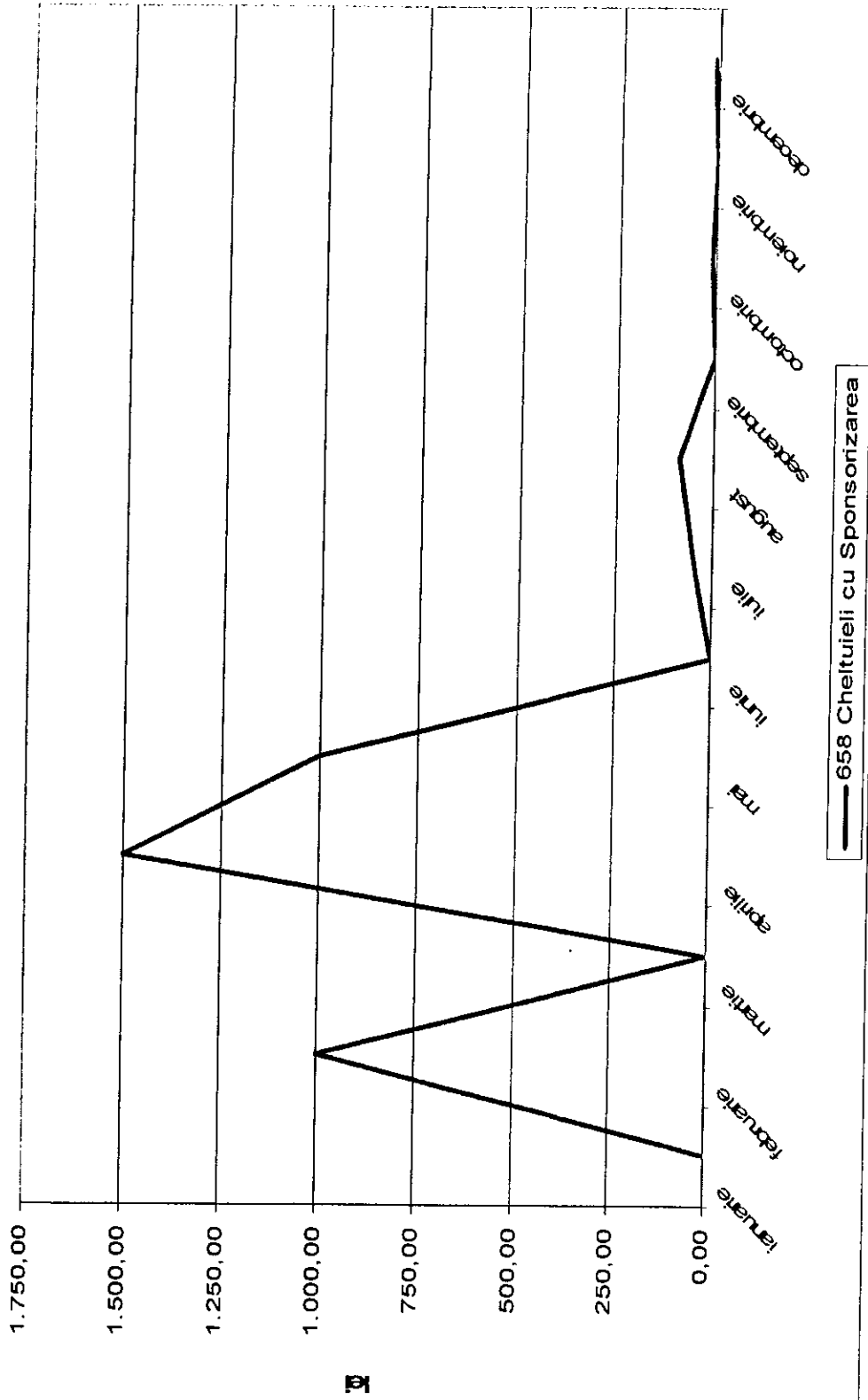


### 681 Cheltuieli Amortizare si Provizioane

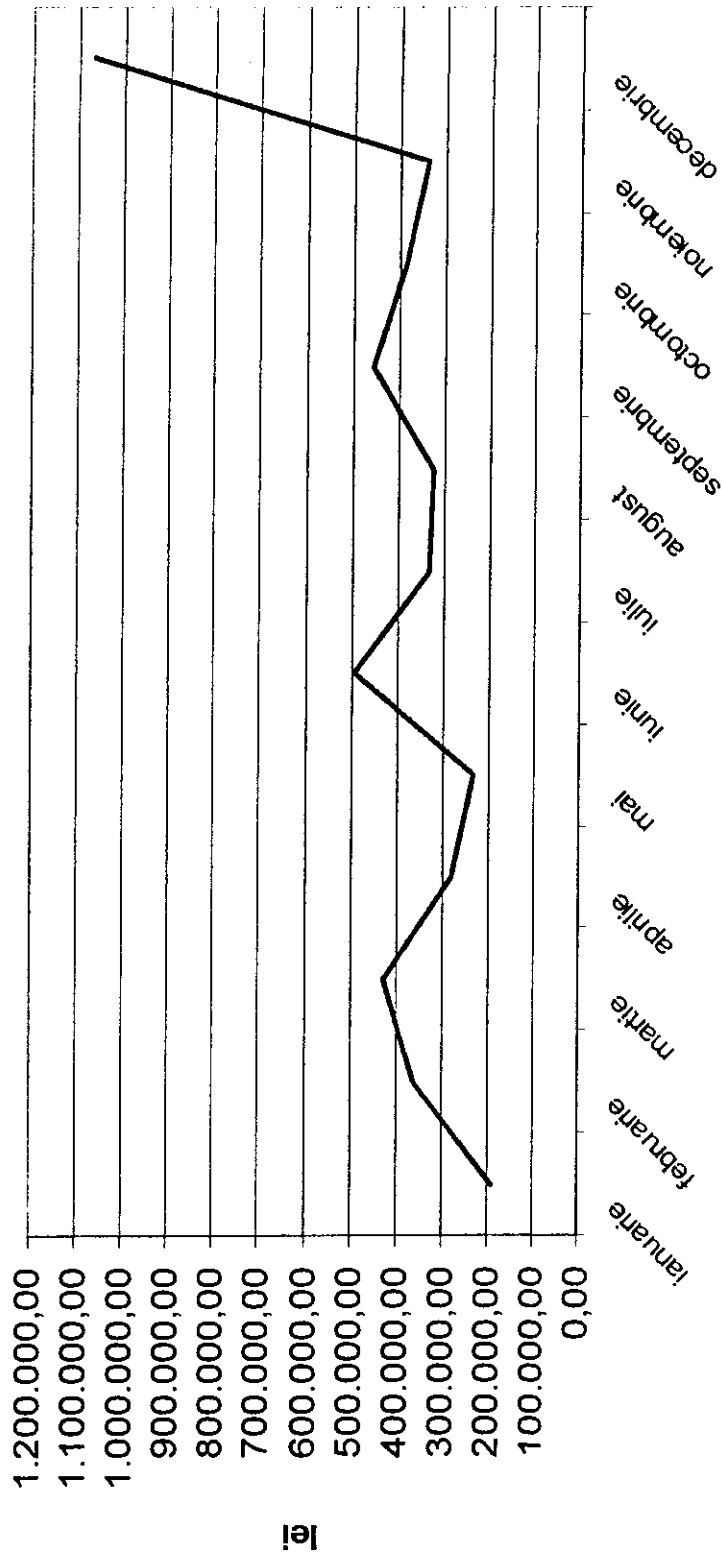


— 681 Cheltuieli Amortizare si Provizioane

### 658 Cheltuieli cu Sponsorizarea

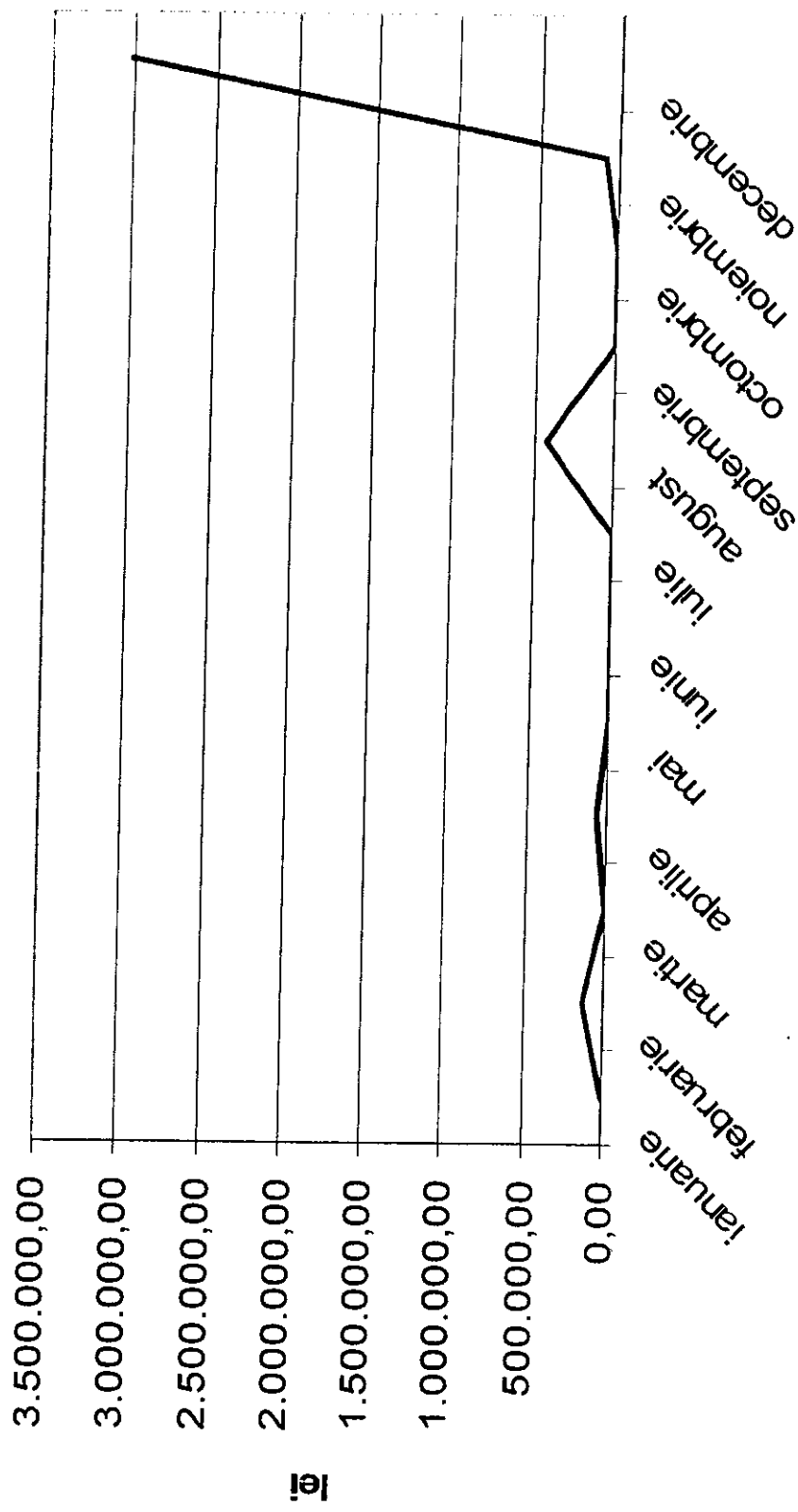


611,613,624,625,626,627,628,635,654, Alte Cheltuieli



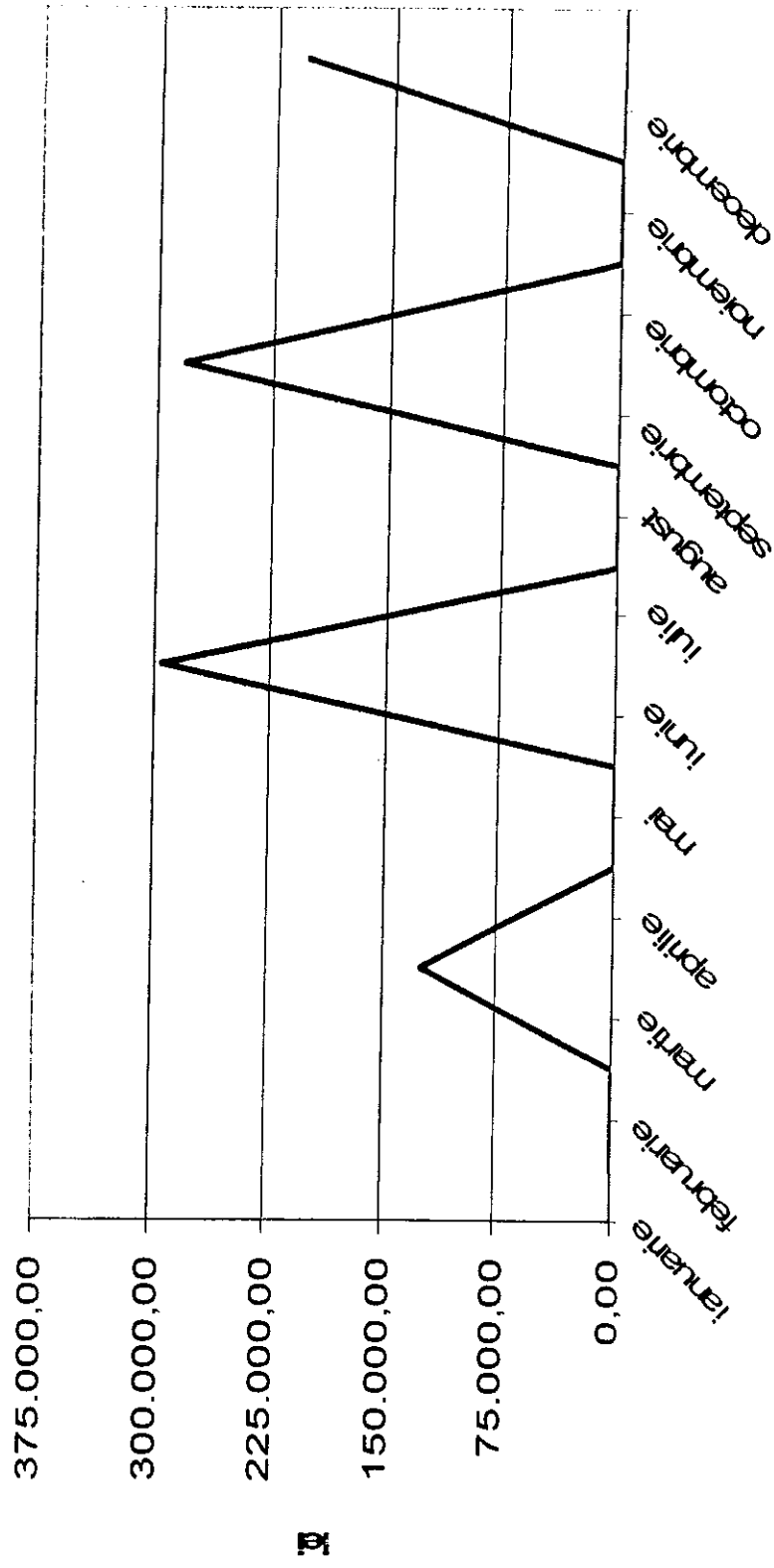
— 611,613,624,625,626,627,628,635,654, Alte Cheltuieli

### 665,666 Cheltuieli Financiare



— 665,666 Cheltuieli Financiare

### 691 Cheltuieli cu impozitul pe profit

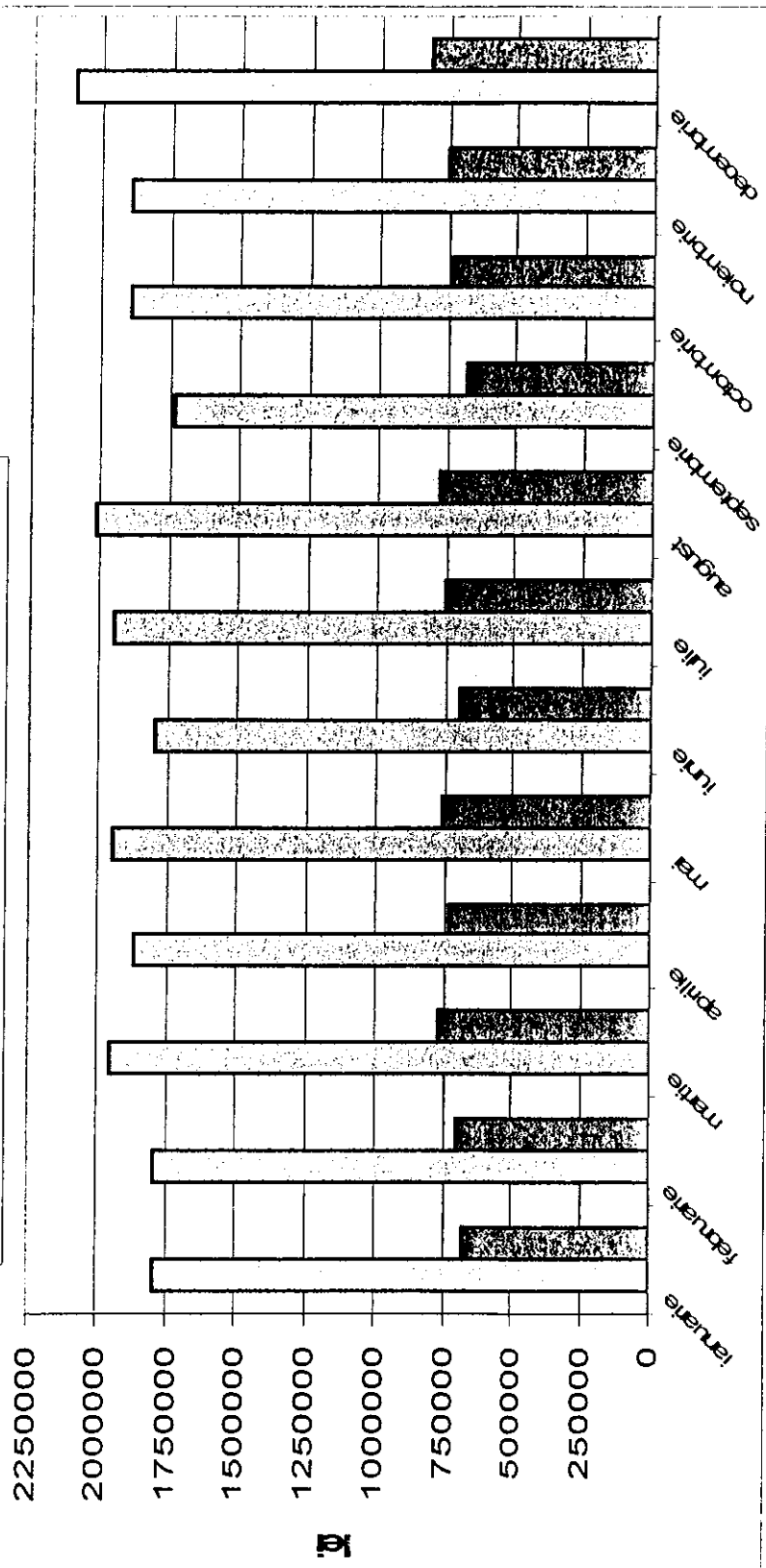


— 691 Cheltuieli cu impozitul pe profit

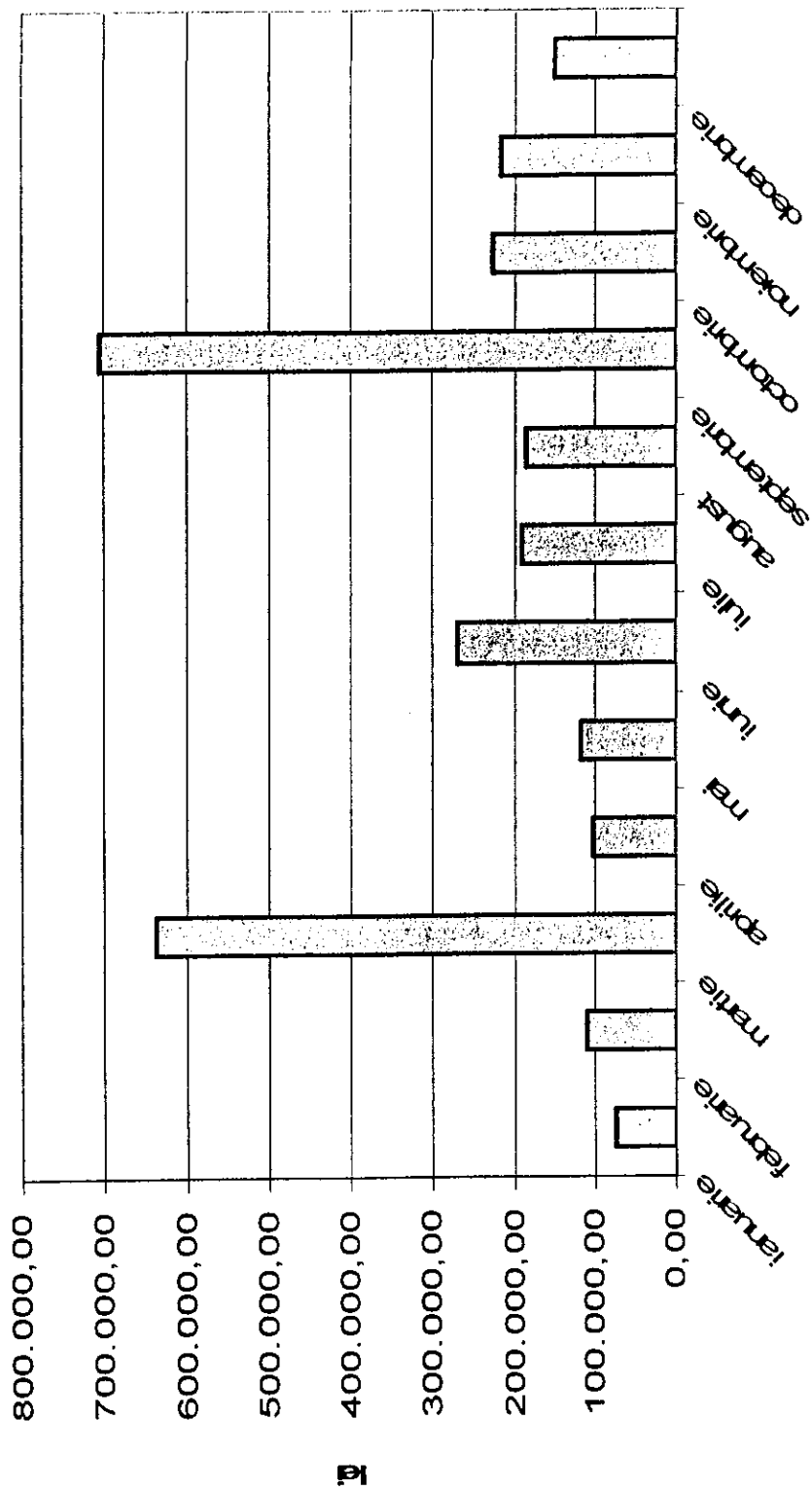
Anexa 5.

### Venituri din activitatea de baza

- 704.01.01 Venituri din prestari servicii apa
- ▣ 704.01.02 Venituri din prestari servicii canal



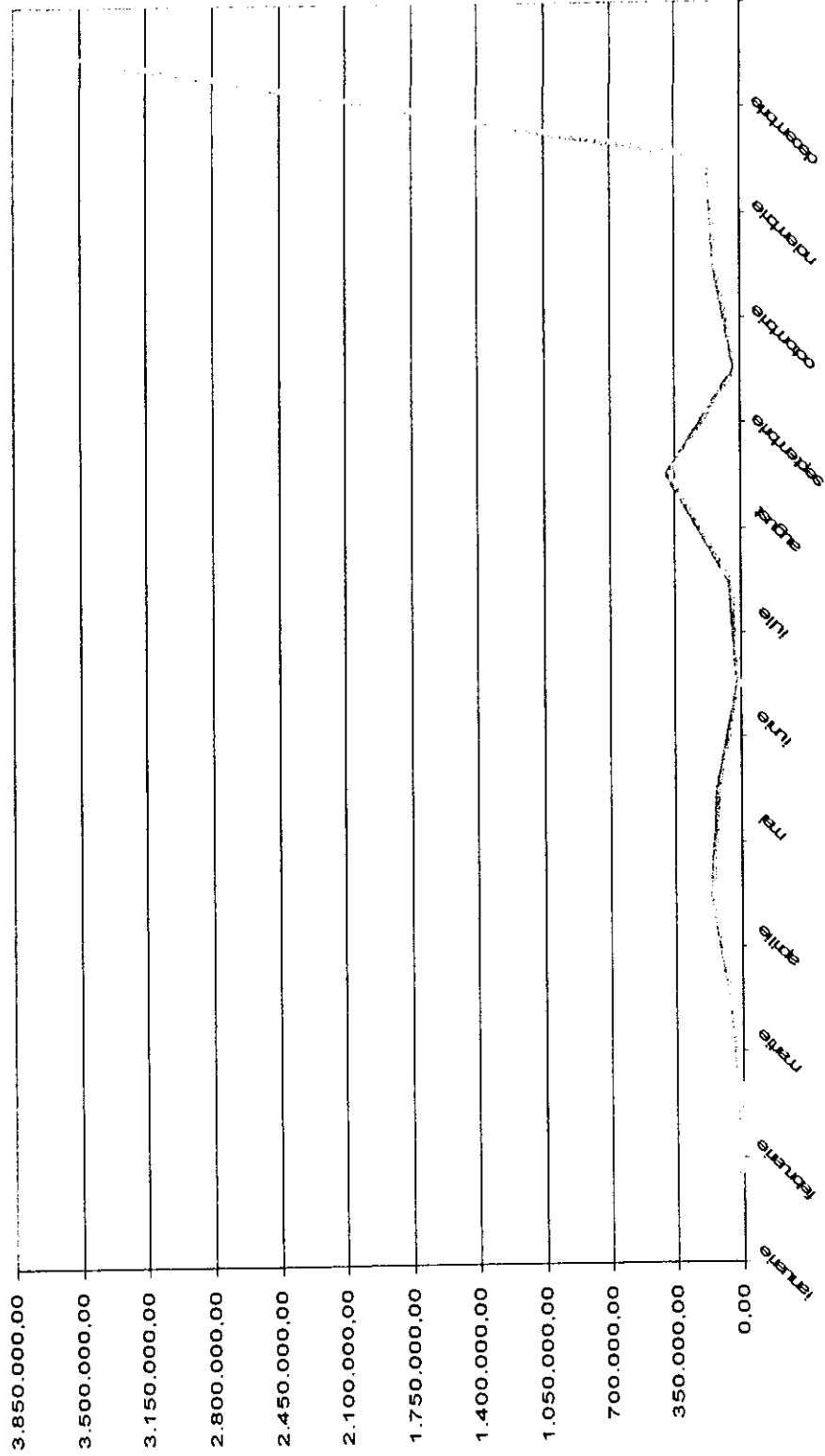
704.01.09,703,706,707, 722, 754, 758, 781 Alte venituri din exploatare



□ 704.01.09,703,706,707, 722, 754, 758, 781 Alte venituri din exploatare



# 765,766 Venituri financiare



765,766 Venituri financiare

**S.C.COMPANIA DE APA BACAU S.A.**

Sediu social: Bacau, str. Narciselor nr. 14, cod postal 600310

Cod unic de inregistrare (CUI): RO 954851

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J04/244/13.05.1991

Capital social: 12.350.000,00 RON

E-mail: [ragcbc@easynet.ro](mailto:ragcbc@easynet.ro)

Website: [www.ragcbc.ro](http://www.ragcbc.ro)

Telefon: 0334 401796; 0334 401811

Fax: 0234551175

174/3 144 05.08



**REFERAT**

*Repartizarea profitului s-a efectuat în baza O.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale \_si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, aprobata prin Legea nr. 769/2001, modificata \_prin OG 61/2004, aprobata \_prin Legea 414/2004, Ordin MFP 144/22.02.2005, Ordin MFP 128/15.02.2005, Ordin MFP 49/2008 si Ordin MFP 418/06.04.2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici, astfel :*

**- participarea salariatilor la profit 44865 lei  
(art.1 alin.1 lit.e din OG 64/2001)**

*La societatile nationale, companiile nationale \_si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum \_si la regiile autonome care s-au angajat \_si au stabilit prin bugetele de venituri \_si cheltuieli obligatia de participare la profit a salariatilor pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercitiul financiar de referinta\_\_.*

*Conform Ordinului MFP 418/06.04.2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici, participarea salariatilor la profit se reflecta \_în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri \_si cheltuieli la nivelul sumelor brute cuvenite salariatilor. Ca urmare societatea noastra a înregistrat suma de 44865lei ce reprezinta 10% din profitul net realizat in contul „proviziune pentru riscuri si cheltuieli,,*

**- 50% varsaminte la bugetul local 201895 lei  
(art.1 alin.1 lit.f din OG 64/2001)**

**-50% sursa proprie de finantare 201895lei  
(art.1 alin.1 lit.g din OG 64/2001)**

*In conformitate cu OUG 198/2005 sumele virate la bugetul local si cele repartizate la fondul de dezvoltare sunt surse de constituire a fondului IID si ele trebuiesc virate in contul special deschis la BCR*

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec Ivasciuc Adriana

**ROMÂNIA  
JUDEȚUL BACĂU  
CONSILIUL LOCAL BACĂU**

**ANEXA NR. 2**

**LA HOTARAREA NR. 175 DIN 10.06.2009 privind bugetul de venituri si cheltuieli  
pentru anul 2009 la Societatea Comerciala "Compania de Apa Bacau" SA**

**PRESEDINTE DE SEDINTĂ,**



**CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU  
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

**SC COMPANIA DE APA BACAU SA**

Str. Narciselor nr.14

Nr. 1185-2904, 2009

**NOTA DE FUNDAMENTARE  
PRIVIND MODUL DE INTOCMIRE A BUGETULUI DE VENITURI  
SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2009**

La intocmirea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2009 s-a avut in vedere:

**A. La capitolul venituri s-a avut in vedere urmatoarele:**

1. O productie medie fizica lunara de 770000 mc apa si 847000 mc canal
2. Tariful la apa si canalizare aprobat prin Hotararea Consililui Local Bacau 259/28.09.2006

**B. In stabilirea nivelului cheltuielilor s-a avut in vedere urmatoarele:**

1. La cheltuielile materiale s-a tinut cont de cresterile pretului la energia electrica, a apei brute si a apei tratate, precum si de reparatiile efectuate cu forte proprii.
2. La cheltuielile cu personalul s-a tinut cont de salariul minim pe unitate de 600 lei la care se aplica indicii de ierarhizare si sporuri conform prevederilor din contractul colectiv de munca incheiat intre sindicat si patronat.
3. Cheltuielile cu amortizarea si provizioane s-au stabilit tinind cont de planul de investitii al anului 2009 si de eventualele riscuri ale neincasarii productiei de apa canal.
4. Stabilirea cheltuielilor sociale conform Legii 571/2003 reactualizata art.21 alin.3 lit.c adica 2% asupra fondului de salarii.
- 5.

Cheltuielile de protocol s-au stabilit in functie de prevederile contractului de mandat si a diverselor sedinte de lucru ce se vor desfasura in timpul anului .

6. Nivelul cheltuielilor de reclama si publicitate s-au stabilit tinind cont de prevederile legislatiei privind vanzarile de active ,angajarile de personal si achizitiile publice .
7. Cheltuielile cu tichetele de masa s-au prevazut in conformitate cu Legea 142/ 1998 si a modificarilor ulterioare.

8. La capitolul „Alte cheltuieli”, s-a avut in vedere cheltuielile cu reparatiile curente si capitale, cu abonamentele, deplasari, telefoane, asigurari, colaboratori, cheltuielile bancare, cheltuielile cu tertii, si cheltuielile cu impozitele si taxele locale.
9. Cheltuielile financiare s-au stabilit in conformitate cu contractele de imprumut incheiat cu BERD nr569/1997 si 8023/2004.

Veniturile totale sunt in suma de 33169 mii lei iar cheltuielile totale sunt in suma de 33771 mii lei rezultind o pierdere in valoare de 602 mii lei.

Investitiile in anul 2009 au ca sursa de finantare bugetul local, bugetul de stat, fonduri nerambursabile ISPA si sursele proprii finantate din fondul IID.

**Planul de investitii din surse proprii finantat din fondul IID** in valoare de 634 mii lei fara TVA este structurat astfel:

- lucrari in continuare = 385mii lei
- lucrari noi de investitii = 95mii lei
- dotari = 154mii lei

**Planul de investitii din alocatie buget local** este structurat astfel:

- lucrari in continuare = 528 mii lei

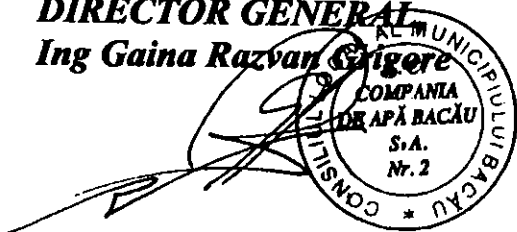
**Planul de investitii din alocatie buget de stat, fonduri nerambursabile ISPA si credite BERD** este structurat astfel:

- Lucrari in continuare = 163121 mii lei

Rambursarea celor patru rate scadente ale imprumuturilor externe se vor efectua din fondul IID

**DIRECTOR GENERAL**

**Ing Gaina Razvan**



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. IVASCIUC ADRIANA**

SC. COMPANIA DE APA BACAU SA Cod fiscal RO 954851; J04/244/1991 Capital Social 12.350.000 lei  
 Sediul str. NARCISELOR nr. 14 Judetul BACAU , email: stanca@easynet.ro, adresa web: www.ragcbc.ro  
 Contul RO74RNCB0026019245800001 Banca BCR BACAU



### BUGETUL ACTIVITATII GENERALE

Indicatori	Nr. rand	Prevederile anului curent 2009 Total din care:	mii lei			
			Trimestrul			
			I	II	III	IV
I. VENITURI TOTALE, care: (rd. 02 + rd. 12 + rd. 13)	2	3	5			
1. Venituri din exploatare, care:	01	39.244	8.292	8.292	6.634	9.951
a) Venituri din activitatea de baza	02	34.620	8.042	8.042	6.434	9.651
b) Venituri din alte activitati	03	31.634	7.217	7.217	5.774	8.661
c) Venituri din surse bugetare, care:	04	2.986	825	825	660	990
- subventii pentru produse si activitati	05		0	0	0	0
- subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si de tarif	06		0	0	0	0
- transferuri	07		0	0	0	0
- prime acordate de la bugetul de stat	08		0	0	0	0
- alte surse primite de la bugetul de stat	09		0	0	0	0
d) Venituri din fonduri speciale	10		0	0	0	0
2. Venituri financiare	11		0	0	0	0
3. Venituri exceptionale	12	4.624	250	250	200	300
II. CHELTUIELI TOTALE, care:	13		0	0	0	0
33 + rd. 34)						
1. Cheltuieli pentru exploatare - total, din care:	14	34.590	6.754	8.443	10.131	8.443
a) Cheltuieli materiale	15	30.867	6.387	7.984	9.581	7.984
b) Cheltuieli cu personalul, care:	16	7.382	1.513	1.892	2.270	1.892
	17	13.513	2.711	3.389	4.067	3.389

- salarii brute	18	10.624	10.624	2.125	2.656	3.187	2.656
- contributie la asigurarile sociale de stat	19	2.100	2.178	436	545	653	545
- ajutor de somaj	20	106	53	11	13	16	13
- contributie la asigurarile sociale de sanatate	21	584	553	111	138	166	138
- alte cheltuieli cu personalul	22	99	147	29	37	44	37
c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	23	4.555	2.300	460	575	690	575
d) Cheltuieli prevazute de legea bugetului de stat, din care:	24	133	240	48	60	72	60
- transferuri sau subventii	25	0	0	0	0	0	0
e) Cheltuieli de protocol	26	11	18	4	5	5	5
f) Cheltuieli de reclama si publicitate	27	13	15	3	4	5	4
g) Cheltuieli cu sponsorizarea	28	4	0	0	0	0	0
h) Tichete de masa	29	958	1.100	220	275	330	275
i) Alte cheltuieli, din care:	30	4.298	7.141	1.428	1.785	2.142	1.785
- taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	31	0	0	0	0	0	0
- redeventa din concesionarea bunurilor publice	32	0	0	0	0	0	0
2. Cheltuieli financiare	33	3.723	1.835	367	459	550	459
3. Cheltuieli exceptionale	34	0	0	0	0	0	0
III. REZULTATUL BRUT - profit (pierdere)	35	4.654	-602	1.538	-151	-3.497	1.508
IV. FOND DE REZERVA	36	0	0	0	0	0	0
V. ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	37	0	0	0	0	0	0
VI. ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENTI	38	0	0	0	0	0	0
VII. IMPOZIT PE PROFIT	39	1.028	0	0	0	0	0
VIII. PROFITUL DE REPARTIZAT, din care:	40	3.626	0	0	0	0	0
1. Fondul de participare a salariatilor la profit, din care:	41	363	0	0	0	0	0
- cota managerului la Regii Autonome	42	62	0	0	0	0	0





SC. COMPANIA DE APA BACAU SA Cod fiscal RO 954851; J04/244/1991 Capital Social 12.350.000 lei  
 Sediul str. NARCISELOR nr. 14 Judetul BACAU , email: stanca@easynet.ro, adresa web: www.ragcbc.ro  
 Contul RO74RNCB0026019245800001 Banca BCR BACAU



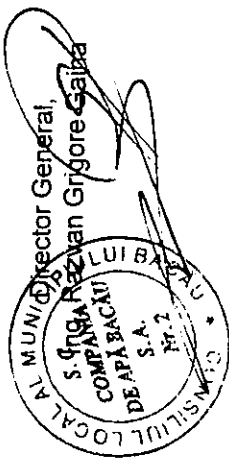
BUGETUL ACTIVITATII DE TREZORERIE  
 DETERMINAREA CASH-FLOW-ULUI

mii lei

0 1	Explicatii	Nr. rand	An precedent 2008	Total an curent 2009, din care:	Previzuni				
					trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	
2		3	4	6	7	8	9	10	
+	Cifra de afaceri	01	32.001	31.069	7.767	7.767	7.767	6.214	9.321
+	Productia stocata +/-	02	0	0	0	0	0	0	0
+	Productia imobilizata	03	0	0	0	0	0	0	0
+	Subventii de exploatare	04	0	0	0	0	0	0	0
+	Alte venituri din exploatare si provizioane	05	1.475	1.100	275	275	275	220	330
=	Total venituri din exploatare	06	<b>33.476</b>	<b>32.169</b>	<b>8.042</b>	<b>8.042</b>	<b>8.042</b>	<b>6.434</b>	<b>9.651</b>
+	Cheltuieli privind marfurile, materiile prime si materialele consumabile	07	1.476	1.755	351	439	614	527	527
+	Energie, combustibili etc.	08	5.702	5.812	1.162	1.453	2.034	1.744	1.744
+	Salarii directe	09	10.624	10.624	2.125	2.656	3.718	3.187	3.187
+	Alte cheltuieli directe	10	4.880	4.747	949	1.187	1.661	1.424	1.424
=	Total cheltuieli variabile	11	<b>22.682</b>	<b>22.938</b>	<b>4.588</b>	<b>5.735</b>	<b>8.028</b>	<b>6.881</b>	<b>6.881</b>
=	Marja bruta (Venit din exploatare - cheltuieli variabile)	12	<b>10.794</b>	<b>9.231</b>	<b>1.846</b>	<b>2.308</b>	<b>3.231</b>	<b>2.769</b>	<b>2.769</b>
+	Cheltuieli fixe cu forta de munca	13	2.889	2.931	586	733	1.026	879	879
+	Impozite, taxe si varsaminte asimilate	14	458	480	96	120	168	144	144
+	Amortizari si provizioane	15	2.322	2.300	460	575	805	690	690

	+	Alte cheltuieli fixe	16	1.730	3.287	657	822	1.150	986
	-	Total cheltuieli fixe	17	<b>7.399</b>	<b>8.998</b>	<b>1.800</b>	<b>2.250</b>	<b>3.149</b>	<b>2.699</b>
	=	Rezultatul din exploatare (+/-)	18	<b>3.395</b>	<b>233</b>	<b>47</b>	<b>58</b>	<b>82</b>	<b>70</b>
	+	Venituri financiare	19	4.619	1.000	250	250	200	300
	-	Cheltuieli financiare	20	3.723	1.835	367	459	642	551
	+	Rezultatul financiar (+/-)	21	<b>896</b>	<b>-835</b>	<b>-117</b>	<b>-209</b>	<b>-442</b>	<b>-251</b>
	+	Venituri exceptionale	22	0	0				
	-	Cheltuieli exceptionale	23	0	0				
	+	Rezultatul exceptional (+/-)	24	<b>0</b>	<b>0</b>				
	=	Rezultatul brut al exercitiului (+/-)	25	<b>4.291</b>	<b>-602</b>	<b>-70</b>	<b>-151</b>	<b>-361</b>	<b>-181</b>
	+	Amortizare si provizioane din deprecierea activelor imobilizate	26	1.852	2.300	460	575	805	690
		Venituri din subventii pt investitii	27	-	-				
		Venituri din vanzari imobilizari	28	-	-				
	+	Valoarea neta a iesirilor din imobilizari	29	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
	-	Venituri din dobanda	30	1.262	1.000	250	250	200	300
	+	Cheltuieli cu dobanda	31	1.135	1.835	367	459	642	551
	=	<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	32	<b>6.024</b>	<b>2.543</b>	<b>509</b>	<b>636</b>	<b>890</b>	<b>763</b>
	-	Creante comerciale de alta natura	33	1.098	2.000	500	500	400	600
	+	Stocuri	34						
	-	Datorii catre furnizori si de alta natura	35	523	600	120	150	210	180
	=	<b>Numerar generat din exploatare</b>	36	<b>4.403</b>	<b>-57</b>	<b>-111</b>	<b>-14</b>	<b>280</b>	<b>-17</b>
	-	Dobanda platita	37	1.070	1.835	367	459	642	551
	-	Impozit pe profit platit	38	1.026	416	83	104	146	125
	-	Profit repartizat salariatilor	39	515	363		363		
	=	<b>Flux de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	40	<b>1.792</b>	<b>-2.671</b>	<b>-668</b>	<b>-668</b>	<b>-534</b>	<b>-801</b>
		Incasari din operatiuni extraordinare		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare A</b>	41	<b>1.792</b>	<b>-2.671</b>	<b>-668</b>	<b>-668</b>	<b>-534</b>	<b>-801</b>
	+	Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	43	0	0	0	0	0	0

-	Achizitiile de imobilizari corporale	44	34.375	6.273	1.568	1.568	1.255	1.882
+	Dobanzi incasate	45	1.262	1.000	250	250	200	300
+	<b>Flux de numerar din activitatea de investitii (B)</b>	46	<b>-33.113</b>	<b>-5.273</b>	<b>-1.318</b>	<b>-1.318</b>	<b>-1.055</b>	<b>-1.582</b>
+	<b>Fluxul de numerar din activitati de investitii</b>							
+	Variatia imprumuturilor	47	13.851	5.096	1.274	1.274	1.019	1.529
+	Contributii guvernamentale	48	24.018	5.668	1.417	1.417	1.134	1.700
-	Varsaminte la bugetul local	49	4.258	1.632	326	408	571	490
+	<b>Flux de numerar din activitatea financiara ©</b>	50	<b>33.611</b>	<b>9.132</b>	<b>2.365</b>	<b>2.283</b>	<b>1.582</b>	<b>2.740</b>
+	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	51	22.838	25.128	25.128	25.425	25.722	25.960
+	Flux de numerar net (A+B+C)	52	2.290	1.188	297	297	238	356
=	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	53	25.128	26.316	25.425	25.722	25.960	26.316



Director Economic,  
Ec. Adriana Ivasciuc

SC. COMPANIA DE APA BACAU SA Cod fiscal RO.954851; J04/244/1991 Capital Social 12.350.000 lei  
 Sediul str. NARCISELOR nr. 14 Judetul BACAU, email: stanca@easynet.ro, adresa web: www.fagcbc.ro  
 Contul RO74RNCB0026019245800001 Banca BCR BACAU

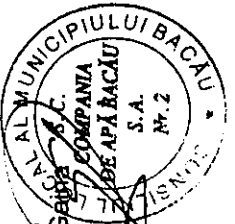


## IMPRUMUT GARANTAT DE STAT

IMPRUMUT BERD 13000 MII EUR

mii lei moneda de contract  
mii lei

Specificatie	Nr. rand	Realizat in anul precedent 2008	Preliminari an curent 2009, total	Trimestrul I	Trimestrul II	Trimestrul III	Trimestrul IV	Moneda
A	0	1	2	3	4	5	6	7
	1	2994						eur
		10800						lei
Soldul imprumutului la inceputul perioadei								
Intrari din imprumuturi	2	3290	7820		3400	2570	1850	eur
Plati aferente imprumuturilor (rd. 5+7), din care:	3-	11844	33626		14620	11051	7955	lei
			780		390	390		eur
plati restante (rd.6 + rd.8)	-		3354		1677	1677		lei
	4-							
	5-		815		390	425		eur
Rambursari de capital, din care:	-		3505		1677	1828		lei
plati restante	6-		0					
Dobanzi, comisioane, speze bancare, din care:	7	290	290		150	140		eur
		456	1247		645	602		lei
plati restante	8-							
Soldul imprumutului la sfarsitul perioadei (rd. 1+ rd. 2 - rd. 5)	9	6284	7005		3010	2145	1850	eur
		22644	30121		12943	9223	7955	lei



Director General,  
 Ing. Razvan Grigore Gabor

Director Economic,  
 Ec. Adriana Ivasciuc

SC. COMPANIA DE APA BACAU SA Cod fiscal RO 954851; J04/244/1991 Capital Social 12.350.000 lei  
 Sediul str. NARCISELOR nr. 14 Judetul BACAU, email: stanca@easynet.ro, adresa web: www.ragcbc.ro  
 Contul RO74RNCB0026019245800001 Banca BCR BACAU

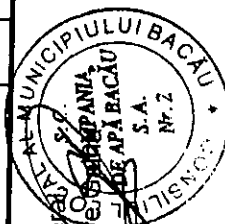


IMPRUMUT GARANTAT DE STAT

IMPRUMUT BERD 3949 MII USD

mii lei moneda de contract  
 mii lei

Specificatie	Nr. rand	anul precedent 2008	Preliminari an curent 2009, total	Trimestrul I	Trimestrul II	Trimestrul III	Trimestrul IV	Moneda
A	0	1	2	3	4	5	6	7
Soldul imprumutului la inceputul perioadei	1	1615	360		180		180	usd
Intrari din imprumuturi	2	3966	1150		580		570	lei
Plati aferente imprumuturilor (rd. 5+7), din care:	3	440	440		230		210	usd
plati restante (rd.6 + rd.8)	4	1082	1410		740		670	lei
Rambursari de capital, din care:	5	360	360		180		180	usd
plati restante	6	924	1152		580		572	lei
Dobanzi, comisioane, speze bancare, din care:	7	80	80		50		30	usd
plati restante	8	197	260		160		100	lei
Soldul imprumutului la sfarsitul perioadei (rd. 1+ rd. 2 - rd. 5)	9	1255						usd
		3042						lei



Director General  
 Ing. Razvan Grigore

Director Economic,  
 Ec. Adriana Ivasciuc

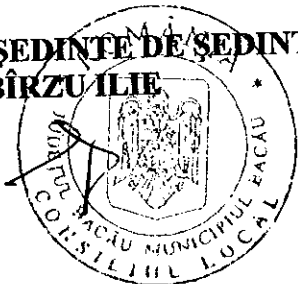
**ROMÂNIA  
JUDEȚUL BACĂU  
CONSILIUL LOCAL BACĂU**

**ANEXA NR. 3**

**LA HOTARAREA NR. 175 DIN 10.06.2009 privind Planul de Investitii cu finantare  
din surse proprii pentru anul 2009**

**la Societatea Comerciala "Compania de Apa Bacau" SA**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
BÎRZU ILIE**

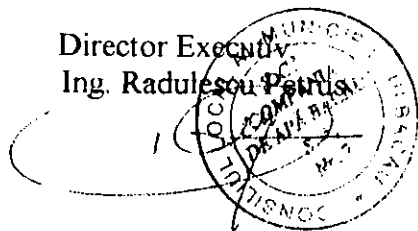


**CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU  
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

Plan  
Investitii cu finantare din surse proprii pentru anul 2009

Nr. Crt.	Denumire	U.M.	Cant.	Valoare fara TVA -RON-	Obs.
0	1	2	3	4	5
<b>A. Lucrari in continuare, din care:</b>					
1.	Camin pentru debitmetrie – <i>proiectare + executie</i>	Buc.	5	50.000	
2.	Lucrari auxiliare pentru retelele de apa si canalizare (bransamente si racorduri, camine vane, camine apometru si camine canalizare) – <i>proiectare + executie</i>	-	-	50.000	
3.	Cheltuieli neeligibile (taxe si comisioane la Masura ISPA Nr.2002/RO/16/P/PE/018)	-	-	250.000	
4.	Achizitie program de intocmit devize	-	-	20.000	
5.	Expertizare cladire statie de pompare Gheraiesti	-	-	15.000	
<b>Total lucrari in continuare</b>		-	-	<b>385.000</b>	
<b>B. Lucrari noi, din care:</b>					
1.	Bilant electroenergetic la marii consumatori R.A.G.C. Bacau	-	-	20.000	
2.	Expertizare rezervor nr.4 de 10.000 mc. din statia de pompare Gheraiesti	-	-	5.000	
3.	Instalatie de ventilatie la arhiva unitatii, str. 9 Mai 80	-	-	20.000	
4.	Imbunatatirea factorului de putere la Fronturile de captare HemeiusI+II (proiectare +executie)	inst.	3	50.000	
5.	Dotari	-	-	153.700	
<b>Total lucrari noi</b>		-	-	<b>248.700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		-	-	<b>633.700</b>	

Director Executiv,  
Ing. Radulescu Petrus

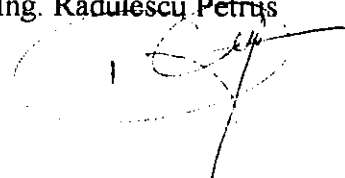


Sef Birou I.A.R.,  
Ing. Airinei Mihai

Lista dotari 2009

Nr. Crt.	Denumire	U.M.	Cant.	Valoare fara TVA -RON-	Obs.
0	1	2	3	4	5
1.	Pompa 14 NDS - Caraboaia	Buc.	1	65.000	
2.	Aparat de sudura pentru conducte de polietilena (electrofuziune MSA 350)	Buc.	1	35.000	
3.	Electropompa pentru ape uzate tip DW VOX Q=25 mc/h, H=15mCA, N= 2,2kw - statie pompe ANL Gheraiesti -	Buc.	2	20.000	
4.	Camere de stingere la Statia de pompare Gheraiesti	Buc	9	5.000	
5.	Compactor mecanic cu talpa lata.	buc	1	5.800	
6.	Incubator - volum util 400x330x400 mm(laborator apa SP Gheraesti)	buc	1	8.800	
7.	Aparat pentru bidistilare apa (SP Gheraesti).	buc	1	14.100	
<b>TOTAL GENERAL</b>		-	-	<b>153.700</b>	

Director Executiv,  
Ing. Radulescu Petrus



Intocmit,  
Ing. Airinei Mihai





**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL BACĂU**  
**CONSILIUL LOCAL BACĂU**

**ANEXA NR. 4**

**LA HOTARAREA NR. 175 DIN 10.06.2009 privind actualizarea cu rata inflatiei  
aferinta perioadei aprilie 2008-martie 2009 a tarifelor practicate de Societatea  
Comerciala "Compania de Apa Bacau" SA  
pentru diverse prestari servicii catre terti**

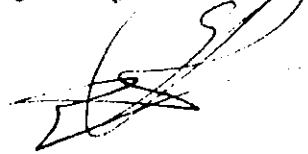
**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
BÎRZU ILIE**



**CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU  
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

S.C.COMPANIA DE APA S.A. BACAU  
BIROU CONTABILITATE  
NR. 406 DIN 28.06.2009

*Of. juridic*



**CATRE,**


**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

In perioada APRILIE 2008 – MARTIE 2009 indicele de inflatie a fost de 106,71%.

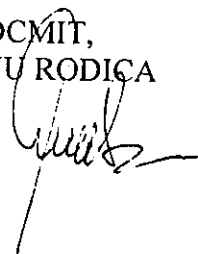
Propun actualizarea tarifelor practicate de unitatea noastra pentru diverse prestari servicii la terti cu acest indice, incepind cu data de 01.06.2009.

Nivelurile noi propuse sunt conform ANEXEI NR.1.

DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. IVASCINC ADRIANA



INTOCMIT,  
CIOBANU RODICA

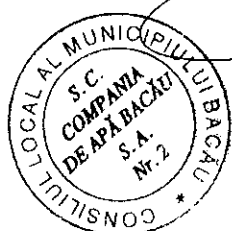


TARIFE  
PROPUSE SPRE APROBARE INCEPIND CU DATA DE 15.06.2009

NR. CRT.	DENUMIRE PRESTARE SERVICII	TARIF ACTUAL		TARIF PROPUS	
		Fara TVA - Cu TVA		Fara TVA-Cu TVA	
1.	MONTAT CONTORI-In prezentul tarif este inclus tariful de asistenta tehnica LT-2004 aprobat prin Ordin 233/27.03.2006	31,22	37,15	33,31	39,64
		21,40	21,40	21,40	21,40
		52,62	58,55	54,71	61,04
2.	DEMONTAT CONTORI	31,22	37,15	33,31	39,64
3.	VERIFICARE METROLOGICA(la terti)a urmatoarelor tipodimensiuni de APOMETRI: APOMETRI Dn= 15mm +Dn=25mm APOMETRI Dn= 32mm +Dn=40mm APOMETRI Dn= 50mm +Dn=80mm APOMETRI Dn=100mm +Dn=200mm	15,83	18,84	16,89	20,10
		26,02	30,97	27,77	33,04
		46,93	55,85	50,08	59,59
		72,39	86,14	77,25	91,92
		96,04	114,28	102,48	121,96
4.	AVIZE APA-CANAL AG.-ECONOMICI	61,08	72,68	65,18	77,56
5.	AVIZE APA CANAL MICI CONSUMATORI	77,46	92,17	82,66	98,36
6.	AVIZE CONSTR.AMPLAS.AG.- ECONOMICI	49,99	59,49	53,34	63,48
7.	AVIZE CONSTR.AMPLAS.MICI CONSUMATORI	125,28	149,08	133,69	159,09
8.	VIDANJARE LEI/ORA	3,86	4,59	4,12	4,90
9.	TRANSPORT AUTO R8135-LEI/KM	4,17	4,96	4,45	5,30
10.	TRANSPORT AUTO 10215-LEI/KM	1,36	1,62	1,45	1,73
11.	TRANSPORT ARO 320 LEI/KM	43,75	52,06	46,69	55,56
12.	TRANSPORT ARO 320 LEI/ORA	205,52	244,57	219,31	260,98
13.	INCHIRIAT BULDOEXCAVATOR JCB LEI/ORA	484,37	576,40	516,87	615,08
14.	ANALIZA APEI UZATE LA TERTI				
15.	CURATAT RACORDURI GURI DE SCURGERE CU DIAMETRU CUPRINS INTRE O200-O500mm cu AUTOCURATITOR tip VOLVO -RON/ML: -200mm.-grad de colmatare de pina la 50% -grad de colmatare de 50-75% -grad de colmatare de peste 75%  -300mm.-grad de colmatare de pina la 50% -grad de colmatare de 50-75% -grad de colmatare de peste 75%  -400mm.-grad de colmatare de pina la 50% -grad de colmatare de 50-75% -grad de colmatare de peste 75%  -500mm.-grad de colmatare de pina la 50% -grad de colmatare de 50-75% -grad de colmatare de peste 75%	122,48	145,75	130,70	155,53
		153,08	182,17	163,35	194,39
		183,70	218,61	196,03	233,27
		183,70	218,61	196,03	233,27
		229,63	273,26	245,04	291,60
		275,55	327,91	294,04	349,91
		244,93	291,47	261,36	311,02
		306,17	364,34	326,71	388,79
		367,40	437,20	392,05	466,54
		306,17	364,34	326,71	388,79
		382,71	455,42	408,39	485,98
		459,25	546,51	490,07	583,18

DIRECTOR GENERAL,  
Ing Razvan Grigore Gaina

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec Adriana Ivasciuc



S.C.COMPANIA DE APA S.A. BACAU  
 STR.NARCISELOR NR.14  
 SERVICIUL FINANC.-CONTABIL

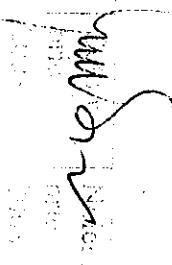
EVOLUTIA LUNARA A INDICELUI DE INFLETIE

Aprilie 2008	Mai 2008	Iunie 2008	Iulie 2008	August 2008	Septem- brie 2008	Octom- brie 2008	Noiem- brie 2008	Decem- brie 2008	Ianuarie 2009	Februarie 2009	Martie 2009
100,52	100,49	100,28	100,69	99,91	100,40	101,06	100,32	100,23	101,24	100,88	100,50

CALCULUL INDICELUI DE INFLETIE

Aprilie2008-martie 2009= 100,52x100,49x100,28x100,69x99,91x100,40x101,06x100,32x100,23x101,24x100,88x100,50=106,71%

INTOCMIT  
 CIOBANU RODICA



## COMUNICAT DE PRESĂ

Nr. 32 din 12 februarie 2009

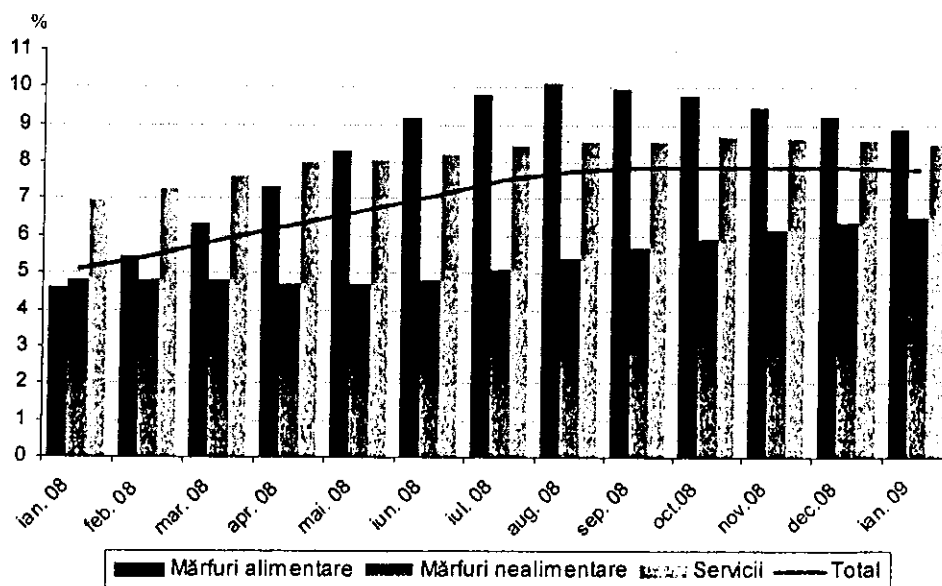
### Indicele prețurilor de consum în luna ianuarie 2009

Indicele prețurilor de consum (IPC) în luna ianuarie 2009 față de decembrie 2008 este 106,24%.

Indicele prețurilor de consum (IPC) în luna ianuarie 2009 față de ianuarie 2008 este 106,71%.

Cresterea medie a prețurilor pe total în ultimele 12 luni (februarie 2008 - ianuarie 2009) față de precedentele 12 luni (februarie 2007 - ianuarie 2008) determinată pe baza IPC este de 7,8%, iar cea determinată pe baza indicelui armonizat al prețurilor de consum (IAPC) este de 7,9%.

### Rata medie mobilă<sup>1</sup> (12 luni)



<sup>1</sup> Rata medie mobilă pe 12 luni reprezintă creșterea prețurilor de consum în ultimele 12 luni față de precedentele 12 luni.

Indicele prețurilor de consum (IPC) pentru luna ianuarie, pe total și pe grupe de mărfuri și servicii și rata lunară a inflației se prezintă astfel:

- procente -

	ianuarie 2009 față de:		Rata lunară a inflației, în perioada 1 I - 31 I	
	Decembrie 2008	ianuarie 2008	2009	2008
<b>TOTAL</b>	<b>101,24</b>	<b>106,71</b>	<b>1,2</b>	<b>0,9</b>
Mărfuri alimentare	100,71	105,93	0,7	0,8
Mărfuri nealimentare	100,83	106,43	0,8	0,4
Servicii	103,27	108,92	3,3	2,1

În luna ianuarie 2009 față de luna anterioară, prețurile mărfurilor alimentare au crescut cu 0,7%, cele ale mărfurilor nealimentare cu 0,8%, iar tarifele serviciilor cu 3,3%.

Indicii parțiali calculați prin excluderea din IPC a anumitor componente, se prezintă astfel:

luna anterioară=100

	ianuarie 2009 %
<b>TOTAL IPC</b>	<b>101,24</b>
Total IPC exclusiv băuturi alcoolice și tutun	101,18
Total IPC exclusiv combustibili	101,22
Total IPC exclusiv produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	101,22
Total IPC exclusiv legume, fructe, ouă, combustibili și produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	101,13

\* Produse ale căror prețuri sunt reglementate: medicamente, energie electrică, gaze naturale, energie termică, transport C.F.R., transport pe apă, poștă și curier, telefon fix, abonament radio-TV, servicii de eliberare carte identitate, permis auto, pașaport, apă, canal, salubritate, transport urban în comun, chiriile stabilite de administrația locală.

**INDICELE PREȚURILOR DE CONSUM ÎN LUNA IANUARIE 2009  
LA PRINCIPALELE MĂRFURI ȘI SERVICII**

luna anterioară=100		
Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	Ianuarie 2009 %
10000	<b>TOTAL</b>	<b>101,24</b>
3758	<b>TOTAL MĂRFURI ALIMENTARE</b>	<b>100,71</b>
765	Produse de morărit și panificație	100,27
48	- Produse de morărit	100,29
31	- Făină	100,34
17	- Mălai	100,20
642	- Pâine, produse de franzelărie și specialități	100,25
579	- Pâine	100,25
15	- Produse de franzelărie	100,09
26	- Specialități de panificație	100,23
404	Legume și conserve de legume	102,44
18	- Fasole boabe și alte leguminoase	100,70
92	- Cartofi	104,67
231	- Alte legume și conserve de legume	102,29
242	Fructe și conserve din fructe	100,53
120	- Fructe proaspete	100,72
113	- Citrice și alte fructe meridionale	100,33
9	- Conserve din fructe	100,39
141	Ulei, slănină, grăsimi	99,43
116	- Ulei comestibil	99,20
23	- Margarină	100,92
910	Carne, preparate și conserve din carne	100,73
108	- Carne de bovine	101,43
210	- Carne de porcine	100,84
231	- Carne de pasăre	100,44
304	- Preparate din carne	100,68
16	- Conserve din carne	100,32
115	Pește și conserve din pește	100,60
91	- Pește proaspăt	100,63
8	- Conserve și alte produse din pește	100,42
493	Lapte și produse lactate	100,74
247	- Lapte – total	100,60
39	- Lapte de vacă	101,24
112	- Brânză – total	101,08
63	- Brânză de vacă (telemea)	101,00
45	- Brânză de oaie (telemea)	101,18
15	- Unt	100,44
68	Ouă	100,91
172	Zahăr, produse zaharoase și miere de albine	100,57
74	- Zahăr	100,78
12	- Miere de albine	100,54
101	Cacao și cafea	100,60
98	- Cafea	100,59
139	Băuturi alcoolice	100,33
28	- Vin	100,48
26	- Țuică, rachiuri și alte băuturi	100,53
81	- Bere	100,20
208	Alte produse alimentare	100,56

Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	Ianuarie 2009 %
<b>4405</b>	<b>TOTAL MĂRFURI NEALIMENTARE</b>	<b>100,83</b>
490	Îmbrăcăminte, articole de galanterie, pasmanterie și mercurie	100,14
2	- Tesături	100,13
358	- Confecții	100,10
102	- Tricotaje	100,27
14	- Articole de galanterie, pasmanterie și mercurie	100,22
315	Încălțăminte	99,96
190	- Încălțăminte din piele	99,86
255	Produse de uz casnic, mobilă	100,16
77	- Mobilă	100,24
33	- Frigidere și congelatoare	100,01
13	- Mașini de spălat	100,00
6	- Mașini de aragaz, butelii	100,06
28	- Articole de menaj	100,31
226	Articole chimice	100,30
14	- Lacuri și vopsele	100,34
155	- Detergenți	100,26
2	- Săpun de rufe	100,31
332	Produse cultural-sportive	101,72
121	- Cărți, ziare, reviste	101,38
105	- Ceasuri, aparate audio-video, articole sportive	100,00
106	- Autoturisme și piese de schimb	103,65
591	Articole de igienă, cosmetice și medicale	100,38
219	- Articole de igienă, cosmetice	100,35
372	- Articole medicale	100,41
354	- Medicamente	100,42
678	Combustibili	101,53
459	Tutun, țigări	102,54
960	Energie electrică, gaze și încălzire centrală	100,31
506	- Energie electrică	100,24
316	- Gaze	100,00
138	- Energie termică	101,31
99	Alte mărfuri nealimentare	100,43
<b>1837</b>	<b>TOTAL SERVICII</b>	<b>103,27</b>
18	Confectionat și reparat îmbrăcăminte și încălțăminte	100,31
71	Chirie	102,50
252	Apă, canal, salubritate	102,05
209	Cinematografe, teatre, muzee, cheltuieli cu învățământul și turismul	100,86
19	Reparații auto, electronice și lucrări foto	100,59
58	Îngrijire medicală	100,54
38	Igienă și cosmetică	100,19
87	Transport urban	101,61
95	Transport interurban (alte feluri de transport)	100,51
14	- C.F.R.	100,00
12	- Rutier	100,14
51	- Auto – abonamente	100,33
3	- Aerian	107,68
736	Poștă și telecomunicații	106,02
2	- Servicii poștale	100,00
540	- Telefon	107,71
194	- Abonament radio, televiziune	100,80
92	Restaurante, cafenele, cantine	100,35
46	Alte servicii cu caracter industrial	100,54
116	Alte servicii	103,74
2	- Plata cazării în unități hoteliere	100,56



## COMUNICAT DE PRESĂ

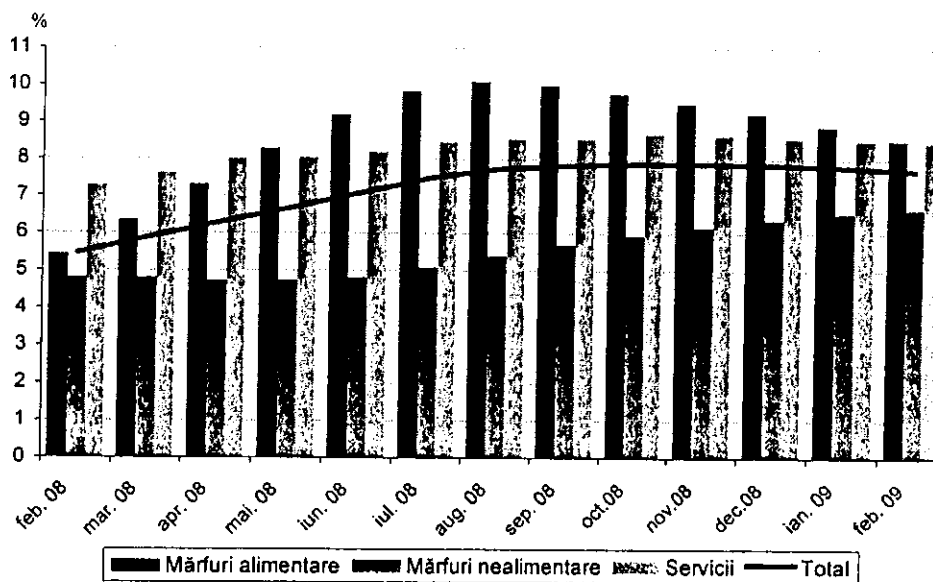
Nr. 50 din 11 martie 2009

### Indicele prețurilor de consum în luna februarie 2009

Indicele prețurilor de consum (IPC) în luna februarie 2009 față de ianuarie 2009 este 100,84%.

Creșterea medie a prețurilor pe total în ultimele 12 luni (martie 2008 - februarie 2009) față de precedentele 12 luni (martie 2007 - februarie 2008) determinată pe baza IPC este 7,7%, iar cea determinată pe baza indicelui armonizat al prețurilor de consum (IAPC) este 7,8%.

#### Rata medie mobilă<sup>1</sup> (12 luni)



<sup>1</sup> Rata medie mobilă pe 12 luni reprezintă creșterea prețurilor de consum în ultimele 12 luni față de precedentele 12 luni.

Indicele prețurilor de consum (IPC) pentru luna februarie, pe total și pe grupe de mărfuri și servicii și rata lunară a inflației se prezintă astfel:

- procente -

	Februarie 2009 față de:			Rata medie lunară a inflației, în perioada 1 I - 28 II	
	Ianuarie 2009	Decembrie 2008	Februarie 2008	2009	2008
<b>TOTAL</b>	<b>100,88</b>	<b>102,13</b>	<b>106,89</b>	<b>1,1</b>	<b>0,8</b>
Mărfuri alimentare	100,32	101,03	105,87	0,5	0,6
Mărfuri nealimentare	101,31	102,15	106,68	1,1	0,7
Servicii	101,03	104,33	109,48	2,1	1,3

În luna februarie 2009 față de luna anterioară, prețurile mărfurilor alimentare au crescut cu 0,3%, cele ale mărfurilor nealimentare cu 1,3%, iar tarifele serviciilor cu 1,0%.

Indicii parțiali calculați prin excluderea din IPC a anumitor componente, se prezintă astfel:

luna anterioară=100

	Februarie 2009 %
<b>TOTAL IPC</b>	<b>100,88</b>
Total IPC exclusiv băuturi alcoolice și tutun	100,90
Total IPC exclusiv combustibili	100,71
Total IPC exclusiv produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	100,68
Total IPC exclusiv legume, fructe, ouă, combustibili și produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	100,46

\* Produse ale căror prețuri sunt reglementate: medicamente, energie electrică, gaze naturale, energie termică, transport C.F.R., transport pe apă, poștă și curier, telefon fix, abonament radio-TV, servicii de eliberare carte identitate, permis auto, pașaport, apă, canal, salubritate, transport urban în comun, chirii stabilite de administrația locală.

Coefficienții de ponderare și indicii prețurilor de consum în luna ianuarie la principalele mărfuri alimentare, nealimentare și servicii sunt prezentați în anexă.

Data de apariție a următorului comunicat de presă este 10 aprilie 2009.

**INDICELE PREȚURILOR DE CONSUM ÎN LUNA FEBRUARIE 2009  
LA PRINCIPALELE MĂRFURI ȘI SERVICII**

Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	Luna februarie 2009 in % față de:	
		Ianuarie 2009	Decembrie 2008
10000	<b>TOTAL</b>	<b>100,88</b>	<b>102,13</b>
3758	<b>TOTAL MĂRFURI ALIMENTARE</b>	<b>100,32</b>	<b>101,03</b>
765	Produse de morărit și panificație	100,07	100,34
48	- Produse de morărit	99,95	100,24
31	- Făină	100,01	100,35
17	- Mălai	99,86	100,05
642	- Pâine, produse de franzelărie și specialități	100,05	100,30
579	- Pâine	100,04	100,29
15	- Produse de franzelărie	100,10	100,19
26	- Specialități de panificație	100,13	100,36
404	Legume și conserve de legume	101,32	103,79
18	- Fasole boabe și alte leguminoase	100,01	100,71
92	- Cartofi	104,31	109,18
231	- Alte legume și conserve de legume	100,54	102,85
242	Fructe și conserve din fructe	100,62	101,16
120	- Fructe proaspete	99,87	100,59
113	- Citrice și alte fructe meridionale	101,51	101,84
9	- Conserve din fructe	100,26	100,65
141	Ulei, slănină, grăsimi	96,54	95,99
116	- Ulei comestibil	95,94	95,17
23	- Margarină	100,45	101,38
910	Carne, preparate și conserve din carne	100,63	101,36
108	- Carne de bovine	101,54	103,00
210	- Carne de porcine	100,48	101,33
231	- Carne de pasăre	100,17	100,61
304	- Preparate din carne	100,53	101,21
16	- Conserve din carne	100,36	100,68
115	Pește și conserve din pește	100,33	100,92
91	- Pește proaspăt	100,31	100,94
8	- Conserve și alte produse din pește	100,53	100,96
493	Lapte și produse lactate	100,75	101,49
247	- Lapte – total	100,57	101,17
39	- Lapte de vacă	101,72	102,98
112	- Brânză – total	101,05	102,14
63	- Brânză de vacă (telemea)	101,06	102,07
45	- Brânză de oaie (telemea)	101,04	102,23
15	- Unt	100,25	100,69
68	Ouă	96,29	97,17
172	Zahăr, produse zaharoase și miere de albine	101,38	101,95
74	- Zahăr	102,50	103,30
12	- Miere de albine	101,76	102,32
101	Cacao și cafea	100,34	100,94
98	- Cafea	100,34	100,93
139	Băuturi alcoolice	100,37	100,70
28	- Vin	100,42	100,89
26	- Țuică, rachiu și alte băuturi	100,58	101,12
81	- Bere	100,29	100,49
208	Alte produse alimentare	100,45	101,02

Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	(umare)	
		Luna februarie 2009 în % față de:	
		Ianuarie 2009	Decembrie 2008
<b>4405</b>	<b>TOTAL MĂRFURI NEALIMENTARE</b>		
490	Îmbrăcăminte, articole de galanterie, pasmanterie și mercerie	<b>101,31</b>	<b>102,15</b>
2	- Țesături	100,14	100,29
358	- Confecții	100,23	100,37
102	- Tricotaje	100,10	100,21
14	- Articole de galanterie, pasmanterie și mercerie	100,27	100,54
315	Încălțăminte	100,25	100,47
190	- Încălțăminte din piele	100,02	99,98
255	Produse de uz casnic, mobilă	99,99	99,85
77	- Mobilă	100,19	100,35
33	- Frigidere și congelatoare	100,08	100,32
13	- Mașini de spălat	100,40	100,41
6	- Mașini de aragaz, butelii	100,22	100,22
28	- Articole de menaj	100,27	100,33
226	Articole chimice	100,23	100,54
14	- Lacuri și vopsele	100,30	100,60
155	- Detergenți	100,34	100,67
2	- Săpun de rufe	100,26	100,52
332	Produse cultural-sportive	100,29	100,61
121	- Cărți, ziare, reviste	101,61	103,37
105	- Ceasuri, aparate audio-video, articole sportive	102,52	103,93
106	- Autoturisme și piese de schimb	101,15	101,14
591	Articole de igienă, cosmetice și medicale	101,03	104,72
219	- Articole de igienă, cosmetice	103,86	104,26
372	- Articole medicale	100,33	100,68
354	- Medicamente	106,15	106,58
678	Combustibili	106,47	106,92
459	Tutun, țigări	103,29	104,87
960	Energie electrică, gaze și încălzire centrală	100,64	103,20
506	- Energie electrică	100,34	100,66
316	- Gaze	100,00	100,24
138	- Energie termică	100,00	100,00
99	Alte mărfuri nealimentare	102,31	103,66
<b>1837</b>	<b>TOTAL SERVICII</b>	<b>100,45</b>	<b>100,88</b>
18	Confecționat și reparat îmbrăcăminte și încălțăminte	<b>101,03</b>	<b>104,33</b>
71	Chirie	100,29	100,60
252	Apă, canal, salubritate	101,35	103,89
209	Cinematografe, teatre, muzee, cheltuieli cu învățământul și turismul	101,88	103,97
19	Reparații auto, electronice și lucrări foto	100,32	101,18
58	Îngrijire medicală	100,75	101,35
38	Igienă și cosmetică	100,36	100,90
87	Transport urban	100,33	100,52
95	Transport interurban (alte feluri de transport)	101,69	103,32
14	- C.F.R.	100,31	100,82
12	- Rutier	100,00	100,00
51	- Auto – abonamente	100,11	100,25
3	- Aerian	100,35	100,69
736	Poștă și telecomunicații	101,53	109,33
2	- Servicii poștale	101,24	107,34
540	- Telefon	100,00	100,00
194	- Abonament radio, televiziune	101,51	109,34
92	Restaurante, cafenele, cantine	100,38	101,18
46	Alte servicii cu caracter industrial	100,35	100,70
116	Alte servicii	100,40	100,94
2	- Plata cazării în unități hoteliere	100,27	104,02
		100,19	100,75

## COMUNICAT DE PRESĂ

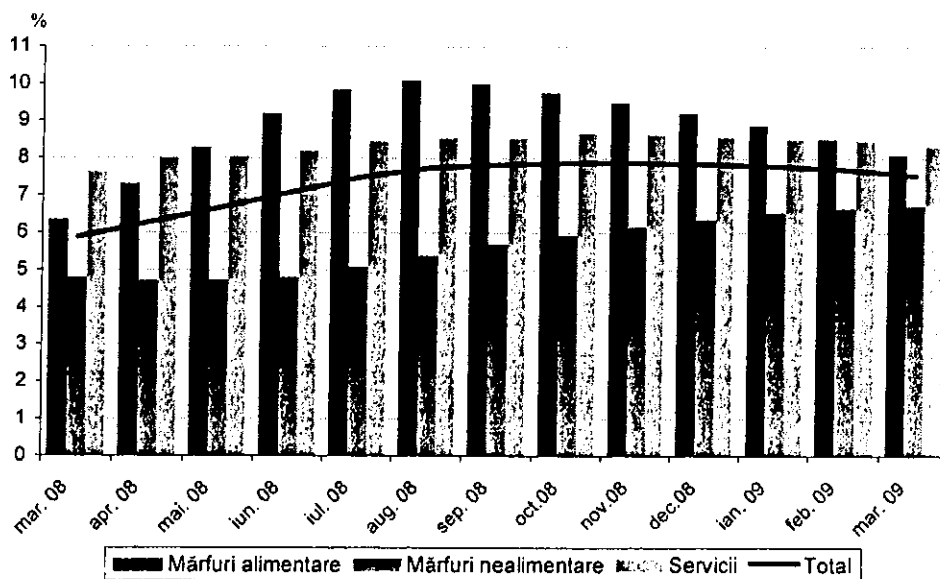
Nr. 76 din 10 aprilie 2009

### Indicele prețurilor de consum în luna martie 2009

Indicele prețurilor de consum (IPC) în luna martie 2009 față de februarie 2009 este 100,50%<sup>1</sup>

Creșterea medie a prețurilor pe total în ultimele 12 luni (aprilie 2008 - martie 2009) față de precedentele 12 luni (aprilie 2007 - martie 2008) determinată pe baza IPC este 7,5%, iar cea determinată pe baza indicelui armonizat al prețurilor de consum (IAPC) este 7,6%.

#### Rata medie mobilă<sup>1</sup> (12 luni)



<sup>1</sup> Rata medie mobilă pe 12 luni reprezintă creșterea prețurilor de consum în ultimele 12 luni față de precedentele 12 luni.

Indicele prețurilor de consum (IPC) pentru luna martie, pe total și pe grupe de mărfuri și servicii și rata lunară a inflației se prezintă astfel:

	Martie 2009 față de:			- procente - Rata medie lunară a inflației, în perioada 1 I - 31 III	
	Februarie 2009	Decembrie 2008	Martie 2008	2009	2008
	<b>TOTAL</b>	<b>100,50</b>	<b>102,64</b>	<b>106,71</b>	<b>0,9</b>
Mărfuri alimentare	100,39	101,42	105,69	0,5	0,6
Mărfuri nealimentare	100,68	102,84	106,69	0,9	0,7
Servicii	100,33	104,67	108,84	1,5	1,2

În luna martie 2009 față de luna anterioară, prețurile mărfurilor alimentare au crescut cu 0,4%, cele ale mărfurilor nealimentare cu 0,7%, iar tarifele serviciilor cu 0,3%.

Indicii parțiali calculați prin excluderea din IPC a anumitor componente, se prezintă astfel:

	luna anterioară=100 Martie 2009 %
<b>TOTAL IPC</b>	<b>100,50</b>
Total IPC exclusiv băuturi alcoolice și tutun	100,34
Total IPC exclusiv combustibili	100,49
Total IPC exclusiv produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	100,56
Total IPC exclusiv legume, fructe, ouă, combustibili și produsele ale căror prețuri sunt reglementate*	100,63

\* Produse ale căror prețuri sunt reglementate: medicamente, energie electrică, gaze naturale, energie termică, transport C.F.R., transport pe apă, poștă și curier, telefon fix, abonament radio-TV, servicii de eliberare carte identitate, permis auto, pașaport, apă, canal, salubritate, transport urban în comun, chirii stabilite de administrația locală.

Coeficienții de ponderare și indicii prețurilor de consum în luna martie la principalele mărfuri alimentare, nealimentare și servicii sunt prezentați în anexă.

Data de apariție a următorului comunicat de presă este 12 mai 2009.

**INDICELE PREȚURILOR DE CONSUM ÎN LUNA MARTIE 2009  
LA PRINCIPALELE MĂRFURI ȘI SERVICII**

Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	Luna martie 2009 în % față de:	
		Februarie 2009	Decembrie 2008
10000	<b>TOTAL</b>	<b>100,50</b>	<b>102,64</b>
3758	<b>TOTAL MĂRFURI ALIMENTARE</b>	<b>100,39</b>	<b>101,42</b>
765	Produse de morărit și panificație	100,15	100,48
48	- Produse de morărit	100,02	100,26
31	- Făină	99,98	100,32
17	- Mălai	100,10	100,15
642	- Pâine, produse de franzelărie și specialități	100,14	100,44
579	- Pâine	100,13	100,42
15	- Produse de franzelărie	100,19	100,38
26	- Specialități de panificație	100,23	100,58
404	Legume și conserve de legume	100,75	104,57
18	- Fasole boabe și alte leguminoase	100,36	101,07
92	- Cartofi	101,00	110,27
231	- Alte legume și conserve de legume	100,58	103,45
242	Fructe și conserve din fructe	103,35	104,54
120	- Fructe proaspete	99,13	99,71
113	- Citrice și alte fructe meridionale	108,28	110,28
9	- Conserve din fructe	100,31	100,96
141	Ulei, slănină, grăsimi	97,36	93,45
116	- Ulei comestibil	96,82	92,15
23	- Margarină	100,51	101,90
910	Carne, preparate și conserve din carne	100,63	102,00
108	- Carne de bovine	101,07	104,10
210	- Carne de porcine	100,17	101,50
231	- Carne de pasăre	100,34	100,95
304	- Preparate din carne	100,33	101,54
16	- Conserve din carne	100,43	101,11
115	Pește și conserve din pește	100,53	101,46
91	- Pește proaspăt	100,53	101,48
8	- Conserve și alte produse din pește	100,51	101,47
493	Lapte și produse lactate	100,19	101,69
247	- Lapte – total	100,08	101,25
39	- Lapte de vacă	99,36	102,32
112	- Brânză – total	100,55	102,69
63	- Brânză de vacă (telemea)	100,46	102,54
45	- Brânză de oaie (telemea)	100,66	102,91
15	- Unt	100,18	100,87
68	Ouă	94,89	92,20
172	Zahăr, produse zaharoase și miere de albine	100,92	102,89
74	- Zahăr	101,71	105,06
12	- Miere de albine	100,47	102,80
101	Cacao și cafea	100,35	101,30
98	- Cafea	100,36	101,29
139	Băuturi alcoolice	100,25	100,95
28	- Vin	100,41	101,31
26	- Țuică, rachiuri și alte băuturi	100,29	101,40
81	- Bere	100,17	100,67
208	Alte produse alimentare	100,69	101,71

(urmare)

Coeficient de ponderare	Denumirea mărfurilor/serviciilor	Luna martie 2009 în % față de:	
		Februarie 2009	Decembrie 2008
<b>4405</b>	<b>TOTAL MĂRFURI NEALIMENTARE</b>	<b>100,68</b>	<b>102,84</b>
490	Îmbrăcăminte, articole de galanterie, pasmanterie și mercurie		
2	- Țesături	100,14	100,43
358	- Confecții	100,30	100,67
102	- Tricotaje	100,13	100,34
14	- Articole de galanterie, pasmanterie și mercurie	100,15	100,69
315	Încălțăminte	100,20	100,67
190	- Încălțăminte din piele	100,16	100,14
255	Produse de uz casnic, mobilă	100,19	100,04
77	- Mobilă	100,16	100,52
33	- Frigidere și congelatoare	100,11	100,43
13	- Mașini de spălat	100,22	100,64
6	- Mașini de aragaz, butelii	100,22	100,44
28	- Articole de menaj	100,15	100,48
226	Articole chimice	100,22	100,77
14	- Lacuri și vopsele	100,35	100,95
155	- Detergenți	100,29	100,96
2	- Săpun de rufe	100,37	100,90
332	Produse cultural-sportive	100,31	100,92
121	- Cărți, ziare, reviste	100,64	104,03
105	- Ceasuri, aparate audio-video, articole sportive	101,52	105,52
106	- Autoturisme și piese de schimb	100,59	101,74
591	Articole de igienă, cosmetice și medicale	99,71	104,41
219	- Articole de igienă, cosmetice	100,24	104,52
372	- Articole medicale	100,34	101,02
354	- Medicamente	100,19	106,78
678	Combustibili	100,19	107,12
459	Tutun, țigări	100,70	105,61
960	Energie electrică, gaze și încălzire centrală	103,59	106,90
506	- Energie electrică	100,03	100,69
316	- Gaze	100,00	100,24
138	- Energie termică	100,00	100,00
99	Alte mărfuri nealimentare	100,21	103,87
<b>1837</b>	<b>TOTAL SERVICII</b>	<b>100,30</b>	<b>101,18</b>
18	Confecționat și reparat îmbrăcăminte și încălțăminte	100,33	104,67
71	Chirie	100,21	100,81
252	Apă, canal, salubritate	100,11	104,00
209	Cinematografe, teatre, muzee, cheltuieli cu învățământul și turismul	100,99	105,00
19	Reparații auto, electronice și lucrări foto	100,09	101,28
58	Îngrijire medicală	100,38	101,73
38	Igienă și cosmetică	100,59	101,50
87	Transport urban	100,38	100,90
95	Transport interurban (alte feluri de transport)	100,90	104,25
14	- C.F.R.	100,16	100,98
12	- Rutier	100,00	100,00
51	- Auto – abonamente	100,12	100,36
3	- Aerian	100,21	100,90
736	Poștă și telecomunicații	99,96	109,29
2	- Servicii poștale	100,14	107,49
540	- Telefon	100,00	100,00
194	- Abonament radio, televiziune	99,95	109,28
92	Restaurante, cafenele, cantine	100,80	101,99
46	Alte servicii cu caracter industrial	100,21	100,92
116	Alte servicii	100,14	101,08
2	- Plata cazării în unități hoteliere	100,28	104,31
		100,04	100,79



INDICIILE PREȚURILOR DE CONSUM Evoluția lunară în anii 1990 - 2008 față de luna anterioară  
 CONSUMER PRICE INDICES Monthly evolution in the years 1990 - 2008 as against the previous month

Anul Years	Jan. Jan.	Febr. Feb.	Mar. March	Apr. April	Mai May	Iun. June	Iul. July	Aug. Aug.	Sept. Sept.	Oct. Oct.	Noi. Nov.	Dec. Dec.	
luna anterioară / previous month = 100													
TOTAL	1990										123,4	111,6	
	1991	114,8	107,0	106,6	126,5	105,1	102,0	109,5	111,2	107,3	110,4	110,9	113,7
	1992	119,5	112,5	110,0	104,7	112,1	104,3	103,2	103,4	110,1	109,6	113,5	113,2
	1993	111,5	108,2	109,2	110,0	120,4	105,5	113,2	110,8	110,9	115,3	111,2	107,4
	1994	104,9	105,9	108,3	105,1	105,0	102,6	101,6	101,8	103,9	104,4	102,8	102,1
	1995	102,0	101,4	100,9	101,6	101,1	101,3	102,6	101,0	101,6	103,5	104,1	103,7
	1996	101,2	101,9	101,7	101,9	105,3	101,0	107,5	103,8	102,4	103,4	105,8	110,3
	1997	113,7	118,8	130,7	106,9	104,3	102,3	100,7	103,5	103,3	106,5	104,3	104,5
	1998	104,9	107,2	103,8	102,7	102,3	101,3	101,3	100,6	102,7	103,9	101,9	102,2
	1999	103,0	102,9	106,4	104,8	105,3	105,1	101,7	101,2	103,2	104,2	104,0	102,9
	2000	104,3	102,2	101,8	104,3	101,8	102,8	104,3	101,8	102,3	102,8	102,8	102,5
	2001	103,7	102,3	102,0	102,7	101,7	101,6	101,3	102,2	101,9	102,4	102,7	102,2
	2002	102,3	101,2	100,4	102,0	101,9	101,2	100,5	100,8	100,6	101,6	102,6	101,5
	2003	101,3	100,8	101,1	101,1	100,5	100,9	101,2	100,3	102,1	101,5	101,4	101,2
	2004	101,1	100,6	100,5	100,6	100,3	100,6	101,3	100,5	100,9	101,2	100,6	100,6
	2005	100,8	100,6	100,3	101,8	100,3	100,3	101,0	100,1	100,6	100,9	101,2	100,5
	2006	101,03	100,24	100,21	100,42	100,60	100,15	100,11	99,93	100,05	100,21	101,09	100,74
	2007	100,20	100,04	100,07	100,52	100,64	100,14	100,29	100,86	101,08	100,97	100,93	100,64
	2008	100,86	100,70	100,67	100,52	100,49	100,28	100,69	99,91	100,40	101,06	100,52	100,23
luna anterioară / previous month = 100													
Mărfuri alimentare Food goods	1990											120,4	105,1
	1991	108,5	104,1	112,9	158,6	101,0	98,3	110,8	117,2	106,9	109,6	108,7	116,7
	1992	121,7	112,4	107,9	106,2	116,3	104,5	101,1	101,6	112,1	110,8	114,6	115,0
	1993	107,0	105,7	115,2	111,8	130,3	100,4	110,1	109,7	112,0	117,1	116,5	105,5
	1994	103,9	106,9	111,1	105,9	105,5	101,1	100,6	100,4	105,0	104,9	103,2	102,6
	1995	103,0	101,5	100,3	101,4	100,7	100,1	103,1	100,0	101,2	103,5	103,8	104,5
	1996	101,1	101,9	101,5	102,4	108,9	100,6	105,4	101,9	102,3	103,6	105,8	111,9
	1997	110,6	125,2	131,4	105,5	102,3	101,0	99,5	103,9	102,1	106,0	104,1	105,8
	1998	104,5	107,7	102,5	102,1	100,7	100,0	99,0	99,0	102,7	101,6	101,8	102,5
	1999	102,5	102,5	104,7	105,2	103,1	100,5	98,8	100,0	102,6	103,4	103,4	101,1
	2000	100,8	100,1	102,4	102,3	101,9	103,7	105,2	101,2	103,0	103,1	102,9	103,0
	2001	103,8	103,1	102,5	103,3	101,9	102,9	100,1	100,7	101,4	101,8	101,2	102,6
	2002	102,5	100,7	100,5	102,3	102,3	101,5	99,0	100,3	100,1	100,9	102,2	102,7
	2003	101,5	101,7	101,5	101,0	100,3	101,2	101,1	99,5	100,2	101,2	102,1	101,6
	2004	100,1	100,8	100,7	100,3	100,0	100,1	100,3	100,2	100,7	100,9	100,9	101,1
	2005	100,1	100,9	100,3	100,9	100,1	100,1	100,0	100,0	100,2	101,2	101,2	101,1
	2006	100,38	100,18	100,12	100,16	100,06	99,26	98,76	99,18	99,34	100,05	101,29	101,15
	2007	100,23	99,97	99,95	100,49	100,23	100,62	100,68	101,63	101,94	101,90	101,17	100,52
	2008	100,79	100,78	100,85	101,68	101,63	101,82	101,92	100,20	100,33	101,11		