



România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 250 DIN 06.06.2022

privind mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2021

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință extraordinară la data de 06.06.2022 potrivit art. 133 alin. (2) lit. a) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere:

- Adresa nr. 991 din 25.05.2022 înaintată de Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 146428 din 25.05.2022 însoțită de Hotărârile nr. 1 din 20.05.2022 și nr. 2 din 20.05.2022, ale Consiliului de Administrație al Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., Raportul Anual al Consiliului de Administrație al Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. în anul 2021, Raportul auditorului independent și de Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2021;
- Referatul nr. 146536 din 26.05.2022 de aprobare a inițierii unui proiect de hotărâre în vederea mandatării împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., înaintat de Serviciul Monitorizare și Coordonare - Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacău înregistrată cu nr. 146542/25.05.2022;
- Raportul Direcției Juridice înregistrat cu nr. 146604/1/26.05.2022;
- Raportul comun al Direcției Economice și al Serviciului Monitorizare și Coordonare - Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice înregistrat cu nr. 146604/2/26.05.2022;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr. 308/03.06.2022 al Comisiei de specialitate nr. 1, nr. 308/03.06.2022 al Comisiei de specialitate nr. 2, nr. 263/03.06.2022 al Comisiei de specialitate nr. 3, nr. 301/03.06.2022 al Comisiei de specialitate nr. 4 și nr. 368/03.06.2022 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Dispozițiile art. 111 alin. (2) lit. a), ale art. 121, ale art. 125 alin. (1) și ale art. 160 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art. 1 alin. (1), alin. (2), alin. (5) și alin. (6), ale art. 19 alin. (4), ale art. 29 alin. (1), ale art. 30, ale art. 34 alin. (1) și alin. (2) și ale art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată;
- Prevederile Ordinului nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Dispozițiile art. 9.6 pct. 1, art. 9.7 și ale art. 12.1 lit. g) din Actul Constitutiv al Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. aprobat prin H.C.L. nr. 352/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art. 129 alin. (2) lit. d) și ale alin. (7) lit. n), ale art. 140 alin. (1) și alin. (3), ale art. 154 alin. (1), ale art. 196 alin. (1) lit. a), ale art. 197 alin. (1) și ale art. 243 alin. (1) lit. a) și lit. b) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 129 alin. (2) lit. a) și ale alin. (3) lit. d) și art. 139 alin. (3) lit. a) și alin. (5) din O.U.G. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. să voteze pentru Municipiul Bacău, în sedinta Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, situațiile financiare aferente anului 2021, conform Anexei la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art.2. Primarul Municipiului Bacău, prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.3. Hotărârea se comunică Direcției Economice, Serviciului Monitorizare și Coordonare, Unității Municipale pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice, împuterniciților Municipiului Bacău în A.G.A. Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. și Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A.

Art.4. Prin grija Secretarului General al Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal Instituției Prefectului – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
GHIORGHE HULUȚĂ



CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE – OVIDIU POPOVICI

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2021

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR - 2021
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA
31.12.2021

PRESEDINTE DE SEDINTA
GHIORGHE HULUȚĂ



CONTRASEMNEAZA PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACAU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI

ȘEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

Ligia BUDĂU

UNITATEA MUNICIPALĂ PENTRU MONITORIZARE
CALITATE SERVICII PUBLICE

Isabela-Margareta PINTILIE

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

Suma de control 2.000.000

Entitatea SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA

Adresa

Județ Bacau Sector Localitate BACAU
Strada BRANDUSEI Nr. 52 Bloc Scara Ap. Telefon 0752286156

Număr din registrul comerțului J4/4/2017

Cod unic de înregistrare 3 6 8 8 6 4 3 0

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de
interes
public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	-334.347
Capital subscris	2.000.000
Profit/ pierdere	-3.514.706

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NECULA COSMIN

Numele și prenumele

TAGA ANDREI

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

FINAUDIT ASSIST SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA916

CIF/ CUI

2 5 7 9 1 6 7 9

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	23.569	12.561
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	23.569	12.561
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	40.822	34.290
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.308.087	1.047.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	37.607	34.759
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		203.770
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		26.000
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.386.516	1.346.718
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.410.085	1.359.279
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	235.644	333.935
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		1.231.678
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	18.374	10.111
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	254.018	1.575.724
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.643.934	3.436.794
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din :4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	133.904	513.067
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.777.838	3.949.861
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	447.383	1.608.629
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	11.479.239	7.134.214
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	43.730	36.102
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	43.730	36.102
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		998
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.708.370	5.635.134
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.244.189	3.203.048
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.952.559	8.839.180
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.512.720	-1.693.626
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.922.805	-334.347
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	57.690	24.762
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	57.690	24.762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	57.690	24.762
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.000.000	2.000.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.000.000	2.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	129.695	129.695
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	307.619	1.050.664
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	437.314	1.180.359
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	811.936	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	714.849	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	3.514.706
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	41.294	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.922.805	-334.347
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.922.805	-334.347

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NECULA COSMIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TAGA ANDREI

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Andrei

**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.924.604	14.606.473
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.516.076	9.262.453
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	35.924.604	14.606.473
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	1.231.678
Sold D	08	08	1.120.066	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		165.983
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	131.989	263.075
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.510	4.635
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	34.940.037	16.271.844
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.842.196	1.675.288
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	197.801	97.597
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	598.641	121.431
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	9.523.564	5.869.810
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	9.043.754	5.443.668
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	479.810	426.142
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	417.074	411.816

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	417.074	411.816
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		3.548.910
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		3.548.910
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	17.547.113	8.060.996
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	17.257.430	7.862.403
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	264.332	137.161
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	25.351	61.432
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	34.126.389	19.785.848
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	813.648	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	3.514.004
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2.314	2.509
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	9.918	13.078
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	12.232	15.587
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		1
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		1
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	12.232	15.586
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	34.952.269	16.287.431
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	34.126.389	19.785.849
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	825.880	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	3.498.418
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	111.031	16.288
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	714.849	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	3.514.706

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ECULA COSMIN

Semnătura

Numele si prenumele

TAGA ANDREI

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Andrei

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		3.514.706	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	203		125	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	147		138	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		26.000
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.657.826	2.710.302
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.657.826	2.710.302
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.657.826	2.710.302
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	8.004.483	4.285.513
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	92.803	473.664
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	92.803	146.136
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		64.453
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		263.075
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	84.831	39.403
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	84.831	39.403
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.287	3.658
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.287	3.658
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	435.651	1.597.674
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	435.622	1.597.674
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	29	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		7.298
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		7.298
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.301.580	3.227.088
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	449.344	448.941
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.790.939	2.007.033
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	158.111	411.420
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.619.114	1.568.753
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	13.714	26.860
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	61.297	771.114
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		742.445
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	61.297	28.669
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	2.000.000	2.000.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	2.000.000	2.000.000
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	54.332	54.332
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.000.000	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			2.000.000	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	2.000.000	100,00	2.000.000	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	2.000.000	100,00	2.000.000	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				742.445

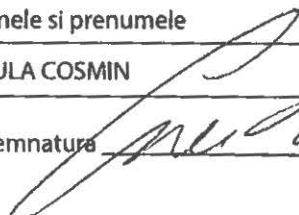
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NECULA COSMIN

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

TAGA ANDREI

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	54.332			X	54.332
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	54.332			X	54.332
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	52.253				52.253
Instalatii tehnice si masini	08	2.029.364	118.008			2.147.372
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	76.921	13.232			90.153
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		203.770			203.770
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		26.000			26.000
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.158.538	361.010			2.519.548
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.212.870	361.010		X	2.573.880

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	30.763	11.008		41.771
TOTAL (rd.19+20+21)	22	30.763	11.008		41.771
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	11.431	6.532		17.963
Instalatii tehnice si masini	25	724.479	374.995		1.099.474
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	36.112	19.281		55.393
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	772.022	400.808		1.172.830
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	802.785	411.816		1.214.601

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

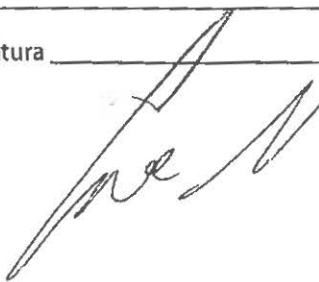
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NECULA COSMIN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

TAGA ANDREI

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



S.C. SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A.
Adresă: Bacău, Str. Brândușei, Nr.52, Județ Bacău
CUI: RO 36886430, Nr.Reg.Com.: J4/4/2017
Tel: 0756264979
Email: office@sspmbacau.ro, Web: www.sspmbacau.ro

DECLARATIE

Subsemnatul, Necula Cosmin, director general al SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA, cu sediul social in strada Brandusei nr. 52, cod postal: 600227, Bacau, Judetul Bacau, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J4/4/2016, CIF 3886430, declar ca imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale si confirm ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general,
Cosmin Necula

**SOCIETATEA
DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**

**RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
2021**

CUPRINS

1. Prezentarea generala a Societatii. Activitatea desfasurata de Societate in exercitiul financiar 2021

2. Componenta si activitatea Consiliului de Administratie

3. Executia contractului de mandat al directorului executiv

4. Controlul intern

5. Pozitia financiara si rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2021

6. Situatia investitionala

7. Aspecte comerciale

8. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul Societatii

9. Prezentarea sintetica a impactului activitatii de baza asupra mediului inconjurator

10. Aspecte legate de domeniul securitatii si sanatatii in munca

11. Managementul riscului financiar

12. Obiective pentru exercitiul financiar 2022 si proiectia principalilor indicatori financiari

1. Prezentarea generala a Societatii. Activitatea desfasurata de Societate in exercitiul financiar 2021

A. Prezentarea generala a Societatii

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA(*Societatea*) a fost infiintata prin Hotararea Consiliului Local nr. 352/06.12.2016, ca societate pe actiuni cu capital social public, avand actionar unic Municipiul Bacau.

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J04/4/2017 in baza Certificatului de inregistrare nr. B3224781 din 04.01.2017, avand codul unic de inregistrare 3688430.

Societatea functioneaza ca persoana juridica romana cu sediul social in Bacau, strada Brandusei nr. 52, judetul Bacau. In cursul anului 2021 sediul social a fost in Bacau, strada Constantin Ene nr. 3, judetul Bacau.

Ca urmare a aprobarii in A.G.E.O.A. din 26.03.2019 a modificarii art. 5 din Actul Constitutiv, *Societatea* a infiintat puncte de lucru in urmatoarele locatii: Cimitirul Central - Calea Marasesti nr. 161, Cimitirul Sarata II - strada Poligonului; Cimitirul Nou - Sarata I - strada A. Tolstoi nr. 18, Cimitirul Serbanesti - strada Triumfului nr.18, Cimitirul Gheraiesti - strada Linistii, Cimitirul CFR - str. Militari 35, Cimitirul Eroilor - strada Constantei, Parcare autoturisme - strada Garii, Parcare rapida - strada 9 Mai, Parcare autoturisme - strada Dumbravei, Parcare autoturisme - strada Pietii, parcare autoturisme - strada Popa Sapca; Parcare autoturisme - strada Nicolae Balcescu nr. 10-12, Parcare autoturisme - strada I.S. Sturza; parcare autoturisme - strada Mihai Viteazu (Bancpost) Parcare autoturisme - Casa de Cultura, Parcare autoturisme - strada 9 Mai (CAS), Parcare autoturisme - Calea Marasesti (Stadion), Parcare autoturisme - strada C-tin Ene, Parcare autoturisme - Spiru Haret, Parcare rapida - strada Calea Marasesti (Piata Sud); Parcare autoturisme - strada Mihai Viteazu, Parcare autoturisme - strada Constantei nr. 2.

Forma de organizare este societate pe actiuni; tip de societate - SA de tip inchis. Durata *Societatii* este nedeterminata.

Capitalul social subscris este alcatuit din: 2.000.000 lei, aport in numerar, divizat in 200.000 actiuni la valoarea de 10 lei/actiune, avand drept actionar unic Municipiul Bacau. Capital social subscris este varsat integral.

Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. desfășoară activități de construcții, iluminat public și activități privind administrarea domeniului public și privat al municipiului Bacău. Conform Clasificării Activităților din Economia Națională, domeniului principal de activitate al Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. îi corespunde codul CAEN 4211 - „Lucrari de constructii a drumurilor și autostrazilor”. Societatea desfășoară și alte activități prevazute în Actul Constitutiv și în contractul de delegare.

Obiecte secundare de activitate conform codificarii CAEN Rev.(2): 8130 - Activitati de intretinere peisagistica; 3900 - Alte servicii de decontaminare; 4120 - Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale; 4222 - Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii; 4311 - Lucrari de demolare a constructiilor; 4312 - Lucrari de pregatire a terenului; 4321 - Lucrari de instalatii electrice; 4322 - Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat; 4329 - Alte lucrari de instalatii pentru constructii; 4333 - Lucrari de pardosire si placare a peretilor; 4334 - Lucrari de vopsitorie, zugraveli si montare de geamuri; 4339 - Alte lucrari de finisare; 4391 - Lucrari de invelitori, sarpante si terase de constructii; 8122 - Activitati specializate de curatenie; 9002 - Activitati suport pentru interpretare artistica(spectacole); 9329 - Alte activitati recreative si distractive; 9609 - Alte activitati de servicii; 4299 - Lucrari de constructii a altor proiecte ingineresti nc.a.;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

4776 - Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor, comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate; 4622 - Comert cu ridicata al florilor si al plantelor; 7311 - Activitati ale agentilor de publicitate; 4741 - Comert cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate; 4651 - Comert cu ridicata al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate; 5829 - Activitati de editare al altor produse de software; 6201 - Activitati de realizare a software-ului la comanda (software orientat catre client); 6311 - Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web si activitati conexe; 9511 - Repararea calculatoarelor si a echipamentelor periferice; 9512 - Repararea echipamentelor de comunicatii; 4666 - Comert cu ridicata al altor masini si echipamente de birou; 4677 - Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor; 4673 - Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructii si echipamentelor sanitare si de incalzire; 4665 - Comert cu ridicata al mobilei de birou; 4613 - Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii; 4619 - Intermedieri in comertul cu produse diverse; 4615 - Intermedieri in comertul cu mobila, articole de menaj si de fierarie; 8020 - Activitati de servicii privind sistemele de securizare.

Societatea este organizata ierarhic, avand urmatoarea structura:

- ✓ Adunarea Generala a Actionarilor;
- ✓ Consiliul de Administratie;
- ✓ Director General;
- ✓ Directia tehnica care cuprinde: Biroul Proiectare, Biroul Productie, Serviciul Constructii si Lucrari Tehnico-Edilitare, Biroul Electric si Pram;
- ✓ Sectia Domeniul Public, care este subordonata Directorului General si este organizata cu scopul de a desfasura, in conformitate cu prevederile legale, activitatile de administrare a cimitirelor, administrarea parcarilor publice, siguranta circulatiei. Componenta: Biroul Parcari Publice, Administratia Cimitirelor, Siguranta Circulatiei, Biroul DDD si curatenie;
- ✓ Serviciul Economic, care asigura organizarea si functionarea activitatilor financiar - contabile, de patrimoniu, administrative, precum si cresterea eficientei economice in conditiile respectarii legislatiei in vigoare. Serviciul economic este subordonat Directorului General. Biroul Financiar-contabilitate, care are ca scop initierea, sustinerea, administrarea si finalizarea activitatilor si actiunilor financiare ale *Societatii*; Compartimentul contabilitate, care are ca scop organizarea, coordonarea si controlul activitatii de gestiune contabila si evidenta contabila a *Societatii*;
- ✓ Serviciul Achizitii, subordonat Directorului General, care are ca obiect de activitate asigurarea achizitionarii de produse, servicii, lucrari solicitate de compartimentele functionale, necesare desfasurarii activitatii societatii; are in componnta sa Compartimentul Aprovizionare, care asigura aprovizionarea societatii cu materiale, piese de schimb si echipamente in baza unor contracte sau de pe piata libera;
- ✓ Serviciul Strategie, Programe, Statistica si Prognoza, subordonat Directorului general, care asigura prognoza, elaborarea, fundamentarea, monitorizarea si analiza principalilor indicatori tehnico-economici la toate activitatile,

Societatii si gestionarea indicatorilor de performanta stabiliti de managementul Societatii.

- ✓ Control financiar de gestiune, care are ca principale obiective: asigurarea integritatii patrimoniului *Societatii* prin verificarea respectarii prevederilor interne cu privire la existenta, integritatea, pastrarea si utilizarea mijloacelor, resurselor detinute cu orice titlu si a modului de reflectare a acestora in evidentele contabile.
- ✓ Audit Public Intern, subordonat Directorului General, care are rolul de a oferi consiliere conducerii in vederea bunei administrari a veniturilor si a cheltuielilor acesteia, perfectionand activitatile entitatilor auditate;
- ✓ Serviciul Mediu/SSPM/PSI, subordonat Directorului General, care urmareste asigurarea realizarii obligatiilor ce ii revin *Societatii* conform prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca, mediu, asigurarea implementarii politicii in domeniu la nivelul *Societatii*.

✓

Aspecte tehnice si de functionare

Societatea, respectand principiile guvernantei corporative, urmareste prin activitatea desfasurata: atingerea dezideratelor propuse privind eficacitatea operationala; optimizarea performantelor si dezvoltarea durabila capacitatilor tehnice ale societatii; cresterea competitivitatii printr-o dotare tehnica superioara; modernizarea parcului de utilaje; utilizarea de materii prime si materiale la executia lucrarilor, care asigura un nivel ridicat al raportului calitate - pret.

Competente tehnice:

- ✓ Realizarea de investitii rentabile si optimizarea capacitatilor de lucru;
- ✓ Mentinerea si dezvoltarea infrastructurii corelate cu achizitia de utilaje, masini si echipamente performante;
- ✓ Gestionarea corespunzatoare a materialelor si echipamentelor care sunt puse in opera;
- ✓ Optimizarea consumurilor de materii prime, resurse si materiale;
- ✓ Finalizarea cu succes a lucrarilor contractate si monitorizarea permanenta a modului in care sunt respectate conditiile contractuale;
- ✓ Mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de management integrat de mediu si calitate;
- ✓ Asigurarea efectuarii lucrarilor prevazute in programele de activitate si stabilirea masurilor pentru imbunatatirea prestatilor si lucrarilor, utilizarii eficiente a mijloacelor economice precum si imbunatatirea sistemelor de lucru, in toate domeniile de activitate;
- ✓ Organizarea si exercitarea prin compartimentele proprii de specialitate, a controlului activitatii in toate formatiile de lucru, compartimente, sectoare si servicii din punct de vedere organizatoric, economic si financiar;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

- ✓ Coordonarea activitatii de organizare a productiei si a muncii, stabilirea si aprobarea normelor si normativelor de munca, a numarului de persoane, functii si meserii necesare, cu respectarea legislatiei in vigoare;
- ✓ Asigurarea urmaririi executiei si punerii in functiune a obiectivelor de investitii in conformitate cu hotararile beneficiarului;
- ✓ Urmărirea, executarea si asigurarea receptiei lucrarilor si obiectivelor realizate;
- ✓ Exercitarea atributiilor cu privire la stabilirea preturilor si tarifelor in domeniul sau de activitate;
- ✓ Mentinerea conditiilor atasate autorizarilor necesare functionarii *Societatii* in conditii de legalitate, obtinute in exercitiul financiar 2021, respectiv:
 - ✓ Atestat nr. 12539/21.04.2017 de tip B pentru 'proiectare si executare de instalatii electrice exterioare/interioare pentru incinte/constructii civile si industriale, bransamente aeriene si subterane, la tensiunea nominala de 0.4 kV, emis de Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei;
 - ✓ Autorizatie de Mediu nr. 88 din 11.09.2017 emisa de Agentia pentru protectia Mediului Bacau;
 - ✓ Certificat Q-8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 9001:2015;
 - ✓ Certificat E - 8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 14001:2015;
 - ✓ Certificat O -8978/21 din 28.01.2021 privind implemmentarea standardului ISO 45001:2015

B. Activitatea desfasurata de *Societate* in exercitiul financiar 2021

In exercitiul financiar 2021 societatea a desfasurat activitati privind asigurarea serviciilor comunitare de utilitati publice, mentenanta iluminatului public, activități de DDD, executia de lucrari de constructii civile si constructii de drumuri, reabilitari si modernizari de cladiri publice si civile.

La data de 04.12.2018, ca urmare a Hotărârii Consiliului Local, s-a semnat contractul nr. 69786/04.12.2018/2333/04.12.2018 privind delegarea prin concesiune a serviciilor publice de administrare a drumurilor, străzilor, precum și a cimitirelor umane din municipiul Bacău. Durata contractului este de 5 ani cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii. De asemenea, în același timp cu delegarea serviciilor propriu-zise, a fost delegată administrarea infrastructurii tehnico-edilitare specifice funcționării și prestării serviciilor delegate, prin concesionarea acestora, conform inventarului bunurilor care alcătuiesc patrimoniul component al infrastructurii edilitare, predată pe baza de proces - verbal de predare primire a respectivelor bunuri. Totodată, în vederea prestării serviciilor care fac obiectul prezentului contract s-au predat mijloace fixe și obiecte de inventar care fac, de asemenea, obiectul contractului de delegare.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

În vederea îndeplinirii sarcinilor prevăzute în contractul de delegare s-a concesionat, pe durata contractului, imobilul fosta cazarmă militară nr. 2592 din strada Constanței nr. 2, teren în suprafață de 28.051 mp la care se adaugă construcții în suprafața de 7.179 mp, numar cadastral 28732, aflate în patrimoniul municipiului Bacău.

Principalele activitati realizate in anul 2021

✓ **Activitati de igienizare si amenajare:**

- Au continuat lucrarile la Habitat for Humanity - "Locuinte sociale strada Izvoare - retele de apa, canalizare si refacere drum acces". Lucrarile au inceput la data de 17.10.2019, in baza Autorizatiei de construire emisa la 10.10.2019, si vizeaza executia de drumuri, lucrari tehnico-edilitare la retele de apa - canal, atat in zona de acces in cartier cat si in cartier;
- Reabilitarea PT33 si transformarea acestuia in Club al Pensionarilor;
- Au fost realizate lucrari la obiectivul CASA2 ce apartine Judetului Bacau;
- Amenajare locuri de joaca Letea 32 si Letea 50 bis;
- Amenajare si igienizare scoli.

✓ **Servicii de iluminat festiv pentru Comuna Letea Veche, Comuna Corbasca.**

✓ **Servicii de mentenanta a sistemului public de iluminat.** In baza contractelor de intretinere a sistemului de iluminat public, conform comenzilor inaintate de Municipiul Bacau.

✓ **Lucrari de reparatii si intretinere strazi,** efectuate in perioada august - decembrie, constand in: asfaltari pe o suprafata care depaseste 73,50 mii mp, pe strazile: Alunului, Bucovinei, Mircea Eliade, Lalelelor, Viorelelor, Calea Romanului, Venus, Chimiei - Republicii, Chimiei, Nerciselor. Lucrarile s-au efectuat in baza comenzilor emise de Directia Drumuri Publice din cadrul primariei Bacau.

✓ **Administrare parcarilor publice si siguranta circulatiei;**

✓ **Administrare cimitire.** In anul 2021, *Societatea* a continuat activitatea de inventariere a locurilor de veci, motivat de problemele privind dreptul de folosinta asupra locurilor de veci si a lacunelor existente in arhivele cimitirelor.

✓ **Activități de dezinfectie, dezinsectie, deratizare.** In anul 2021 Biroul DDD si curatenie a desfasurat activitati in cadrul contractului Conform contract nr. 105151/22.01.2021 privind Servicii de dezinfectie si curatenie a centrelor de vaccinare pentru populatie din Municipiul Bacau.

Conducerea Societatii

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care ia decizii cu privire la activitatea Societatii.

Societatea este condusa in sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 7 membri si condus de un presedinte.

Consiliul de Administrație al Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. a fost numit prin împuternicirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor societății de către Consiliul Local al Municipiului Bacău. Actul constitutiv ce stă la baza înființării Societății se regăsește în Anexa nr.1 din Hotărârea nr. 352 din 06.12.2016 adoptată de Consiliul Local al Municipiului Bacău.

Consiliul de Administrație ce asigură administrarea Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. este constituit din 7 membri și este condus de un președinte ales de Adunarea Generală a Acționarilor din rândul membrilor Consiliului de administrație. Consiliul își desfășoară activitatea în baza Actului Constitutiv și a prevederilor legale în vigoare. Secretariatul Consiliului de Administrație este asigurat de către o persoană din cadrul societății desemnată de către președintele consiliului.

Atribuțiile generale ale Consiliului de Administrație privind administrarea societății vizează stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății, a obiectivelor pentru directorii societății, urmărirea și evaluarea activității directorilor prin raportare la prevederile contractelor de mandat, respectiv a planului de management propus de aceștia. Consiliul de Administrație are în secundar și unele atribuții care pot fi delegate directorului general.

Consiliul de Administrație are capacitatea de a se pronunța cu privire la:

- 1) aprobarea structurii organizatorice și a regulamentului de organizare și funcționare al societății comerciale;
- 2) aprobarea nivelului garanțiilor și modului de constituire a acestora pentru salariații care au calitatea de gestionar;
- 3) încheierea actelor juridice prin care să dobândească, să înstrăineze, să închirieze, să schimbe sau să constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul societății comerciale, cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, în limita a 10% din capitalul social;
- 4) aprobarea numirii Directorilor Executivi din cadrul societății și stabilirea remunerației acestora în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare;
- 5) aprobarea delegărilor de competență pentru Directorul General și pentru persoanele din conducerea societății comerciale, în vederea executării operațiunilor acesteia;
- 6) aprobarea încheierii oricăror contracte pentru care nu a delegat competență Directorului General al societății comerciale;
- 7) supunerea spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, în termen de maximum 5 luni de la încheierea exercițiului financiar, a raportului cu privire la activitatea societății comerciale, a bilanțului contabil și contului de profit și

pierdere pe anul precedent, precum și a proiectului programului de activitate și proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul în curs;

- 8) convocarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor ori de câte ori este nevoie;
- 9) aprobarea încheierii contractelor de import – export necesare în vederea dezvoltării, conform programelor de investiții și în limitele valorice stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor;
- 10) stabilirea competențelor și nivelul de contractare a împrumuturilor bancare curente, a creditelor comerciale pe termen scurt și mediu și aprobarea eliberării garanțiilor;
- 11) aprobarea numărului de posturi și normativul de constituire a compartimentelor funcționale și de producție;
- 12) aprobarea programelor de dezvoltare și investiții;
- 13) stabilirea și aprobarea, în limita bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor, modificărilor în structura acestuia, în limita competențelor pentru care a primit mandat;
- 14) negocierea contractului colectiv de muncă și aprobarea statutului personalului;
- 15) rezolvarea oricărei alte probleme stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor sau care sunt prevăzute de legislația în vigoare;
- 16) supravegherea activității directorilor;
- 17) reprezentarea societății în raporturile cu directorii;
- 18) delegarea către directorul general a reprezentării societății în raport cu terții și în justiție;
- 19) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- 20) stabilirea sistemului contabil și de control financiar și aprobarea planificării financiare;
- 21) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- 22) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii de insolvență, potrivit Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței;
- 23) în baza împuternicirii primite de la Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor decide cu privire la: schimbarea sediului social al societății, contractarea de credite în numele societății, extinderea obiectului de activitate

al societății, majorarea capitalului social, înființarea sau desființarea de sedii secundare, sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică.

Obligațiile și răspunderile administratorilor sunt reglementate de dispozițiile legale referitoare la mandat, de cele special prevăzute în Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și de Actul Constitutiv al societății.

Directorii executivi sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de Actul Constitutiv Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu supravegherea activității directorilor. Orice administrator poate solicita directorilor informații cu privire la conducerea operativă a societății.

Controlul societatii

a. Controlul intern/managerial

Referitor la implementarea sistemului de control intern managerial în cadrul Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A, conform OSGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice s-au realizat următoarele etape:

Concret, până la 31.12.2021, a fost înființată Comisia de control intern managerial, comisie din care fac parte șefii structurilor din cadrul SSPM Bacău. În cadrul acestei Comisii s-a stabilit un Regulament de organizare și funcționare SCIM, o Procedura de Sistem privind Implementarea Sistemului de Control intern managerial. În conformitate cu prevederile OSGG600/2018 s-a întocmit anual un Plan de implementare al Sistemului de Control intern managerial, și începând cu anul 2019 a fost depus la autoritatea tutelară reprezentată de UAT Municipiul Bacău Raportarea anuală privind implementarea Sistemului de Control intern managerial.

Construirea unui sistem de control intern managerial solid este un proces de durată care necesită eforturi importante din partea întregului personal al entității și, în mod deosebit, din partea personalului cu funcții de conducere. Activitățile specifice sistemului de control intern managerial fac parte integrantă din procesul orientat spre realizarea obiectivelor stabilite și includ o gamă diversă de politici și proceduri privind: autorizarea și aprobarea, separarea atribuțiilor, accesul la resurse și documente, verificarea, analiza performanței, revizuirea proceselor și activităților, supravegherea. De la înființarea Comisie SCIM și până în prezent au fost implementate în proporție de 70% prevederile Standardelor cuprinse în OSGG 600/2018, iar treptat, prin Planul anual de dezvoltare a sistemului de control intern managerial se urmărește implementarea în proporție de 100% a acestor Standarde de control intern managerial. Până la finalul actualului mandat se urmărește implementarea în proporție de 80% a prevederilor OSGG600/2018.

Personalul din cadrul societății a înțeles că proiectarea, implementarea și dezvoltarea continuă a unui sistem de control intern viabil sunt posibile numai cu condiția ca sistemul să respecte următoarele cerințe:

- a) să fie adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific entității;
- b) să vizeze toate nivelurile de conducere și toate activitățile/operațiunile;
- c) să fie construit cu același „instrumentar” în toate entitățile publice;
- d) să asigure faptul că obiectivele entității vor fi atinse;
- e) costurile aplicării sistemului de control intern managerial să fie inferioare beneficiilor rezultate din acesta;
- f) să fie guvernat de cerințele generale minimale de management cuprinse în standardele de control intern managerial.

Societatea a stabilit și implementat Sistemul de Management al calității, pe care îl aplică în conformitate cu Standardul ISO 9001:2015 pentru toate domeniile de activitate desfășurate de societate printre care se numără:

- proiectare și executare de instalații electrice/ interioare pentru incinte/construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4 Kv.

- activități de întreținere peisagistică;
- iluminat public stradal;
- servicii de dezinsecție, dezinsecție și deratizare;
- lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale;
- lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat;
- activități de curățenie;
- activități de pompe funebre și similare;
- alte activități de servicii.

Certificatul nr. Q-8978/20, care atestă implementarea standardului menționat mai sus, a fost emis în data de 28.09.2020 de către organismul de certificare în domeniul calității QSCert, fiind valabil până la data de 10.09.2023.

b. Audit intern și extern

b1. Audit intern

Activitatea de audit intern de la SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. este asigurată de către Compartimentul de Audit Intern.

Misiunile de audit intern s-au realizat în baza *Planului de audit public intern pentru perioada 2020-2021*, obiectivele urmărite fiind sintetizate în misiuni de asigurare astfel:

1. Evaluarea sistemului de prevenire a corupției;
2. Acordarea și plata sporurilor și a drepturilor salariale;
3. Gestionarea, justificarea și raportarea consumului de combustibil;
4. Organizarea și urmărirea activităților de exploatare ale instalațiilor electrice.

Nu au fost identificate neconformități.

S-au făcut recomandări la nivelul societății Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., la nivelul Biroului Resurse Umane, Biroului mecanizare/compartiment auto.

b.2. Audit extern

Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. este întreprindere publică, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni, de tip închis, administrată potrivit prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. intră sub incidența O.M.F.P. 1802/2014 modificat și completat, capitolul 10 „Auditul”, secțiunea 10.1 „Cerintele generale privind auditul”, punctul 563(1), situațiile financiare fiind auditate potrivit legii.

Potrivit Legii contabilității nr.82/1991, republicată, societatea se încadrează în categoria entităților ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar.

Situațiile financiare anuale ale societății comerciale se auditează de auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor.

SSPM Bacău a încheiat un contract de prestări servicii de audit statutar cu SC FINAUDIT ASSIST SRL BACĂU, nr.1/16.12.2016.

Consiliul de Administrație a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului numirea auditorului financiar.

Auditul financiar se efectuează în conformitate cu Standardele de audit și a legislației în vigoare și are drept scop exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale.

c. Controlul financiar de gestiune

Activitatea Compartimentului de Control Financiar de Gestiune se organizează în baza prevederilor Legii 107/2012 pentru aprobarea OUG nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare art.2 lit.b) , HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și are, în principal, următoarele obiective:

- ✓ asigurarea integrității patrimoniului societății comerciale, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului aflate în administrarea, în concesiunea sau închirierea societății;
- ✓ respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare a societății comerciale;
- ✓ creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Scopul controlului financiar de gestiune este să asigure coerența obiectivelor, prevenirea și înlăturarea erorilor și a anomaliilor apărute, asigurarea integrității patrimoniului și măsurarea performanțelor obținute.

Compartimentul CFG din cadrul Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., își desfășoară activitatea începând cu data de 15.10.2019. Din acest compartiment face parte o singură persoană care își exercită sarcinile de serviciu după un program anual de activitate întocmit de aceasta și aprobat de Directorul General al societății, după următoarele criterii:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

- ✓ solicitarea conducerii societății;
- ✓ rezultatele analizei de risc cu privire la activitățile specifice și impactul financiar al acestora.

Persoana care face controlul financiar de gestiune în cadrul Societății este dna. Bălănoiu Ionela.

În următorii ani se vor lua în considerare și următoarele criterii:

- ✓ rezultatele controalelor anterioare;
- ✓ perioada de la precedenta verificare de aceeași natură și cu aceleași obiective și până la împlinirea termenului de prescripție.

d. Controlul financiar preventiv

Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr. 119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, ale OMFP nr. 923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, prin Deciziile 2403/05.10.2020 și 1194/21.07.2021 a Directorului general SC SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A., s-a organizat Controlul financiar preventiv asupra documentelor în care sunt consemnate operațiunile patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, având drept scop identificarea operațiunilor care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul și/sau fondurile societății.

Persoanele desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv sunt :

- Zota Elena Crina având funcția de controlor financiar preventiv cu o normă a muncii de 8h/zi;
- Balanoiu Ionela având funcția de controlor financiar preventiv cu o normă a muncii de 12 h/lună;

Persoanele desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv, efectuează verificarea de formă și fond a operațiunilor din punct de vedere al: *conformității operațiunilor supuse controlului financiar preventiv:*

În anul 2020 și în anul 2021 nu s-au înregistrat refuzuri de acordare viza control financiar preventiv.

Situatia litigiilor Societatii

La data redactării prezentului raport, societatea este implicată în următoarele dosare:

1. Dosar nr. 17741/180/2019 aflat pe rolul Judecătoriei Bacău, având ca obiect plângere contravențională împotriva P - V IEF-IS nr. 0200495/06.11.2019 a ANAF - DGFP Iași. În primă instanță a fost respinsă plângerea, ca neîntemeiată.

S-a formulat apel de către SSPM Bacău la Tribunalul Bacău, în acest moment cauza este suspendată până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2282/110/2020 a Tribunalului Bacău.

2. Dosar nr. 2282/110/2020 aflat pe rolul Tribunalului Bacău, având ca obiect contestație decizie măsuri obligatorii emise de pârâta ANAF - DGFP Iași.

3. Dosar nr. 6312/180/2020 aflat pe rolul Judecătoriei Bacău, având ca obiect acțiune în pretenții formulată de reclamanta Omniasig în contradictoriu cu Municipiul Bacău, Consiliul Local Bacău și SSPM Bacău. În primă instanță, cererea a fost respinsă ca nefondată, cauza se află în apel la Tribunalul Bacău.

4. Dosar nr. 4316/180/2020 aflat pe rolul Judecătoriei Târgu Mureș, având ca obiect acțiune în pretenții (anulare notă constatare prejudiciu), formulată de reclamant Județul Bacău împotriva pârâtului Delgaz Grid, SSPM Bacău având calitatea de chemată în garanție.

În primă instanță, a fost respinsă atât acțiunea principală, cât și cererea de chemare în garanție.

5. Dosar nr. 5393/180/2021 aflat pe rolul Judecătoriei Bacău, având ca obiect acțiune în pretenții formulată de reclamantul S.C. Delgaz Grid în contradictoriu cu SSPM Bacău. În primă instanță a fost respinsă acțiunea, ca neîntemeiată.

S.C. Delgaz Grid a declarat apel, până în acest moment nu a fost stabilit termen de judecată de Tribunalul Bacău.

6. Dosar nr. 5212/180/2021 aflat pe rolul Judecătoriei Bacău, având ca obiect acțiune în pretenții formulată de reclamanta S.C. Garanta Asigurări S.A. în contradictoriu cu SSPM Bacău. În primă instanță a fost admisă acțiunea formulată, urmând ca după comunicarea hotărârii judecătorești să fie formulat apel de către SSPM Bacău.

7. Dosar nr. 7419/180/2021 aflat pe rolul Judecătoriei Bacău, având ca obiect acțiune în pretenții formulată de reclamantul Municipiul Bacău în contradictoriu cu SSPM Bacău (contravaloarea pază și energie electrică cimitire, aferente anului 2018).

8. Dosar nr. 19041/3/2018 aflat pe rolul Tribunalul București, având ca obiect acțiune în pretenții formulată de reclamantul UCMR - ADA, Asociația pentru Drepturi de Autor a Compozitorilor în contradictoriu cu pârâtul Municipiul Bacău și chemat în garanție SSPM Bacău.

În primă instanță a fost admisă acțiunea formulată în contradictoriu cu pârâtul Municipiul Bacău, dar a fost respinsă cererea de chemare în garanție a SSPM Bacău ca neîntemeiată.

Inventarierea patrimoniului Societatii

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a realizat în baza Deciziei a Directorului General, nr. 2655/30.12.2021, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului aprobate prin OMFP 2861/1999, a Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, și în baza OMFP 1802/2014, a Manualului politicilor și procedurilor contabile al Societatii.

Inventarierea s-a efectuat în perioada 11.01.2022 – 10.02.2022 asupra: bunurilor din patrimoniul Societatii; bunurilor aparținând tertilor, primite în concesiune/inchiriate/in custodie/in folosință (care nu fac parte din patrimoniul societatii).

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

In urma finalizarii actiunii de inventariere anuala si a analizarii rezultatelor inventarierii a fost intocmit Procesul verbal nr. 270/16.02.2021, care a fost avizat de Directorul General al *Societatii*.

2. Componenta si activitatea Consiliului de Administratie

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care ia decizii cu privire la activitatea *Societatii*.

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

In luna decembrie 2020, Consiliul de Administratie (compus din 5 membri) si Directorul general al Societatii si-au inaintat demisia, perioada de preaviz expirand in data de 22.01.2021.

In perioada 22.01.2021 - 21.04.2021 Societatea nu a avut Consiliu de Administratie si nici Director general.

Prin HCL nr. 106/31.03.2021 s-a hotarat ca Consiliul de Administratie al Societatii sa fie format din 7 membri.

Incepand cu data de 21.04.2021 a fost numit un Consiliu de Administratie provizoriu format initial din 6 membri, dar in urma demisiei unuia dintre membri (in data de 14.05.2021), Consiliul de Administratie a ramas cu 5 membri, pana la data de 10.08.2021 cand Consiliul de Administratie provizoriu a fost completat cu inca 2 membri ajungand la 7 membri.

In data de 18.01.2022, in urma incheierii procesului de selectie au fost numiti 7 membri definitivi ai Consiliului de Administratie.

Incepand cu data de 10.08.2021 Consiliul de Administratie al Societatii este condus de domnul Rău Laurențiu, in calitate pe presedinte al Consiliului de Administratie.

In perioada exercitiului financiar 2021, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

Pana la data de 22.01.2021:

Nr. crt	Nume si prenume	Funcția
1	Filip Bogdan	Presedintele Consiliului de Administratie
2	Palea Valentin	Administrator
3	Ciuhat Delia Adina	Administrator
4	Scortanu Sorin	Administrator
5	Zaharia Nicolae	Administrator

In perioada 21.04.2021 - 14.05.2021:

Nr.	Nume si prenume	Funcția
------------	------------------------	----------------

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

crt .		
1	Necula Cosmin	Administrator
2	Rau Laurentiu-Dan	Administrator
Nr. crt.	Nume si prenume	Functia
3	Padureanu Leonard-Stelian	Administrator
4	Măță Liliana	Administrator
5	Chitic Monica-Mihaela	Administrator
6	Umbrurescu Stefan Sorin	Administrator

In perioada 15.05.2021 - 09.08.2021:

Nr. crt .	Nume si prenume	Functia
1	Necula Cosmin	Administrator
2	Rau Laurentiu-Dan	Administrator
3	Padureanu Leonard-Stelian	Administrator
4	Măță Liliana	Administrator
5	Chitic Monica-Mihaela	Administrator

In perioada 10.08.2021 - 17.01.2022:

Nr. crt .	Nume si prenume	Functia
1	Rau Laurentiu-Dan	Presedintele Consiliului de Administratie
2	Necula Cosmin	Administrator
3	Padureanu Leonard-Stelian	Administrator
4	Măță Liliana	Administrator
5	Chitic Monica-Mihaela	Administrator
6	Mitrofan Emilia	Administrator
7	Iștoc Cristina	Administrator

La data intocmirii prezentelor note explicative Consiliul de Administratie al Societatii de Servicii Publice Municipale Bacau SA are urmatoarea componenta:

Nr. crt .	Nume si prenume	Functia
-------------------------	------------------------	----------------

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

1	Rau Laurentiu-Dan	Presedintele Consiliului de Administratie
2	Necula Cosmin	Administrator
3	Padureanu Leonard-Stelian	Administrator
4	Popa Sebastian - Dumitru	Administrator
5	Maftai Sebastian-Ciprian	Administrator
6	Luncanu Clara	Administrator
Nr. crt.	Nume si prenume	Functia
7	Paval Florin	Administrator

Valoarea cheltuielilor cu indemnizatiile platite conducerii *Societatii* (membrilor Consiliului de administratie al Societatii si Directorului general) in exercitiul financiar 2021 este de 238.109 lei.

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfasurat in conformitate cu prevederile:

- ✓ Legii societatilor comerciale nr. 31/1990 cu modificările si completările ulterioare;
- ✓ Actului Constitutiv al **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**;
- ✓ Regulamentului de organizare si funcționare al Consiliului de administrație al **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**;
- ✓ O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- ✓ O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, actualizata.

La nivelul exercitiului financiar 2021, Consiliul de Administrație s-a întrunit in cadrul ședințelor ordinare, cu frecventa lunara sau de mai multe ori in aceeași luna, ori de cate ori a fost necesara luarea de hotarari pentru bunul mers al activitatii desfasurata de *Societate*. Prezenta administratorilor la ședințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind solutionate prin mandate de împuternicire si reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

Fixarea datei ședințelor s-a efectuat dupa consultarea și stabilirea de comun acord cu fiecare administrator în parte, iar mapa conținând ordinea de zi propusă și materialele aferente a fost transmisa pe e-mail înainte de data fixata pentru ședința.

In exercitiul financiar 2021, nu s-au înregistrat tranzacții cu administratorii ori directorii cu angajații sau cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, conform art. 52 din OUG nr. 109/2011.

3. Executia contractului de mandat al directorului executiv

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

In exercitiul financiar 2021, conducerea executiva a Societatii a fost asigurata de d-nul Nicolae Zaharia pana la data 22.01.2021, cand a expirat perioada de preaviz in urma demisiei depuse in in data de 22.12 2020.

Incepand cu data de 24.05.2021 domnul Cosmin Necula, a fost numit administrator provizoriu neremunerat pana la data de 15.07.2021, iar incepand cu data de 16.07.2021 a fost numit Director General provizoriu prin Hotararea Consiliului de Administratie, functie pe care o are si la data intocmirii prezentului raport.

In exercitiul financiar 2021, a produs efecte contractul de delegare prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public si privat de interes local din Municipiul Bacau, in conformitate cu prevederile Ordonantei nr. 71/2002, atribuit, ca urmare a Hotararii Consiliului Local, la sfarsitul anului 2018.

4. Situatiile financiare incheiate la 31.12.2021. Pozitia financiara si performanta financiara ale Societatii

Situatiile financiare ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** au fost intocmite in conformitate cu:

- ✓ Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata in aprilie 2008 ("Legea 82"), cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014("Ordin 1802") cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile, publicat in Monitorul Oficial nr. 100 din 01 februarie 2022.
- ✓ politicile descrise in notele la situatiile financiare, si se refera la exercitiul financiar 2021, care incepe la 01.01.2021 si se incheie la 31.12.2021.

La intocmirea situatiilor financiare s-a mai tinut seama de prevederile Legii 31/1991 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de o entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. Administratorul *Societatii* a aprobat politici contabile pentru operatiunile derulate, adaptate la specificul activitatii, inclusiv proceduri proprii pentru situatiile prevazute de legislatie.

Principalele politici contabile aplicate la intocmirea si prezentarea acestor *Situatii financiare* sunt prezentate in continuare:

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

Moneda de masurare a situatiilor financiare. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Elementele incluse in Situatiile financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru *Societate* ("moneda de masurare"). Aceste situatii financiare sunt masurate in lei romanesti care este si moneda de masurare a *Societatii*.

Tranzactiile *Societatii* in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului (4.9481 RON/1 EUR). Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

In aplicarea politicilor contabile *Societatea* a tinut cont de principiile generale de raportare financiara.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale de raportare financiara. Astfel, situatiile financiare anuale sunt intocmite cu respectarea urmatoarelor principii:

- ✓ **Principiul continuității activității** - Acest principiu presupune că *Societatea* își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- ✓ **Principiul permanenței metodelor** - Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- ✓ **Principiul prudenței** - Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.
- ✓ **Principiul contabilității de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute de *Societate* atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- ✓ **Principiul intangibilității** - Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** - Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.
- ✓ **Principiul necompensării** - Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.
- ✓ **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico- financiare se face în conformitate cu realitatea economică.
- ✓ **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție** - Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție cu excepția reevaluării imobilizărilor corporale.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

- ✓ **Principiul pragului de semnificație** - *Societatea* se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative

4.2 Pozitia financiara a unei intreprinderi este definită de resursele economice pe care le controlează, de structura financiară a activelor, datoriilor și capitalului propriu, de lichiditatea și solvabilitatea valorilor economice și de capacitatea sa de a se adapta la schimbările mediului în care își desfășoară activitatea. Ecuatia fundamentala a pozitiei financiare este de forma: Capital propriu=Activ-Datorii.

Principalii indicatori de bilant prin care se determina **pozitia financiara a Societatii** au urmatoarele valori la data de 31.12.2021:

Nr. crt	Denumirea indicatorilor	Valoare la 01.01.2021	Valoare la 31.12.2021	Variatie %
0	1	2	3	4
1	Active imobilizate nete	1.410.085	1.359.279	-3,60%
2	Active circulante	11.479.239	7.134.214	-37,85%
2.1	Stocuri	254.018	1.575.724	520,32%
2.2	Creante	10.777.838	3.949.861	-63,35%
2.3	Casa si conturi la banci	447.383	1.608.629	259,56%
3	Datorii	8.952.559	8.839.180	-1,27%
3.1	Datorii cu scadenta de pana la un an	8.952.559	8.839.180	-1,27%
4	Cheltuieli in avans	43.730	36.102	-17,44%
5	Total active (1+2+4)	12.933.054	8.529.595	-34,05%
6	Venituri in avans	57.690	24.762	-57,08%
7	Capital social subscris si varsat	2.000.000	2.000.000	0,00%
8	Rezerve legale	129.695	129.695	0,00%
9	Rezultatul reportat	811.936	0	-100,00%
10	Rezultatul exercitiului	714.849	-3.514.706	-591,67%
11	Alte rezerve	307.619	1.050.664	241,55%
12	Repartizarea profitului	-41.294	0	-100,00%
13	Capital propriu (7+8+9+10+11+12)	3.922.805	-334.347	-108,52%
14	Capital propriu (5-3-6) sau Activ net neangajat in datorii	3.922.805	-334.347	-108,52%

Scaderea activelor imobilizate nete se datoreaza exclusiv amortizarii.

Analiza comparativa a pozitiei financiare inregistrata la 31.12.2021 fata de cea inregistrata la 31.12.2020, conduce la constatarea faptului ca, in exercitiul financiar 2021, capitalul propriu sau activul neangajat in datorii a scazut, devenind negativ, din urmatoarele cauze:

- distribuirea de dividende catre asociatul unic Municipiul Bacau, dividende in valoare de 742.445,45 lei;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

- Ajustari, in cuantum de 3.548.910 lei, pentru deprecierea creantelor-clienti aferente facturilor emise catre Municipiul Bacau pentru care exista riscul de neincasare.

Principalii indicatori de bilant au urmatoarea structura:

4.1.1 Active imobilizate

In tabelul de mai jos sunt prezentate activele imobilizate la valoarea de achizitie la inceputul si sfarsitul exercitiului financiar, cresterile si cedările de active imobilizate, ajustările cumulate de valoare la inceputul si sfarsitul exercitiului precum si cele inregistrate in cursul anului, miscarile ajustarilor cumulate de valoare datorate cresterii/descresterii valorii activelor imobilizate.

Elemente de activ	Valoare bruta ***)				Deprecieri ****) (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 31.12.2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari necorporale	54.332	0	0	54.332	30.763	11.008	0	41.771
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	52.253	0	0	52.253	11.431	6.532	0	17.963
Instalatii tehnice si masini	2.029.364	118.008	0	2.147.372	724.479	374.995	0	1.099.474
Alte instalatii,utilaje si mobilier	76.921	12.232	0	90.153	36.112	19.281	0	55.393
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	229.770	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.212.870	361.010	0	2.573.880	802.785	411.816	0	1.214.601

In exercitiul financiar 2021, **Societatea** a achizitionat active fixe in valoare totala de 130.240 lei. Pe grupe de active fixe situatia se prezinta astfel:

- ✓ Echipamente tehnologice in valoare de 38.183 lei;
- ✓ Mijloace de transport in valoare de 79.825 lei;
- ✓ Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale in valoare totala de 12.232 lei.

In cursul anului 2021, Societatea a amenajat noul sediu inchiriat, situat in strada Brandusei nr. 52, valoarea investitiei in curs fiind de 203.770 lei.

In exercitiul financiar 2021, Societatea a amortizat activele fixe conform politicilor contabile aprobate, metoda utilizata fiind metoda amortizarii liniare.

4.1.2 Stocuri

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA. se inregistreaza la sfarsitul exercitiului financiar 2021 cu urmatoarele stocuri:

- lei				
Nr.	Denumire	31.12.202	31.12.202	Variatie

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

crt.		0	1	
0	1	2	3	4
1	Materii prime	221.722	293.535	32,39%
2	Materiale de natura obiectelor de inventar	0	0	*
3	Materiale consumabile	9.093	19.090	109,94%
4	Lucrari si servicii in curs de executie	0	1.231.678	*
5	Semifabricate	0	0	*
6	Ambalaje	4.829	21.311	341,31%
7	TOTAL	235.644	1.565.614	564,40%

Stocurile sunt prezentate, in bilantul incheiat de **Societate** la 31.12.2021, la cost. Nu s-au efectuat in exercitiul financiar 2021 ajustari pentru deprecierea stocurilor.

4.1.3 Creante

Creantele societatii, in sold la 31.12.2021, se prezinta astfel:

- lei -

Nr. Crt.	Creante	Sold la 31 decembrie 2021 (col.3+7)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
1	Total din care:	7.497.719	7.497.719	0
2	Creante comerciale si alte creante imobilizate (din cont 267.8 - valoare: 2.710.302 RON)	6.985.704	6.985.704	0
3	Creante din subventii	0	0	0
4	Creante bugetul de stat	473.664	473.664	0
5	Debitori diversi	38.351	38.351	0

Inainte de ajustare, la 31.12.2021, **Societatea** inregistra creante comerciale si alte creante in valoare totala de 7.497.719 lei.

Din totalul creantelor clienti la 31.12.2021, de 4.225.040 lei, suma de 3.770.413 lei reprezinta creante de incasat de la Municipiul Bacau, din care suma de 3.548.910 lei este aferenta unor lucrari executate in anul 2020, finalizate, insa nereceptionate inca de catre beneficiar, din cauze care tin de tergiversarea indeplinirii unor formalitati legale, pentru care s-a constituit provizion privind ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti.

Creanta de 3.548.910 lei are urmatoarea componenta:

- Suma de 56.948 lei aferenta contractului nr. 560.783/14.09.2019 "Lucrari de intretinere Cabina poarta Insula"; lucrarile sunt executate integral insa beneficiarul lucrarilor invoca existenta unor vicii in documentatia necesara aditerii la plata a facturii;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

- Suma de 794.095 lei aferenta contractului nr. 68876/08.04.2019 "Rest de executat aferent obiectivului de investitii Reabilitare si modernizare Insula de Agreement - Etapa II"; lucrarile sunt executate integral insa beneficiarul solicita completarea documentatiei necesare admiterii la plata a facturii;
- Suma de 2.697.867 lei aferenta contractului nr. 68926/21.04.2020 "Amenajare de urgenta a etajelor 4 si 5 aferente clădirii Spital Municipal Bacău în scopul asigurării asistenței medicale în contextul epidemiologic COVID-19". Din cauza necesitatii de adaptare a proiectului la cerintele ISU, indicatorii tehnico - economici au fost aprobati cu intarziere, respectiv prin HCL 227/29.07.2021 privind aprobarea Devizului General Actualizat la faza Proiect Tehnic pentru obiectivul de investitii "Amenajare de urgenta a etajelor 4 si 5 aferente clădirii Spital Municipal Bacău în scopul asigurării asistenței medicale în contextul epidemiologic COVID-19", fapt care a provocat imposibilitatea incheierii unui act aditional la contractul nr. 68926/21.04.2020, pentru lucrarile executate conform ofertei 172130/22.10.2021, potrivit punctului de vedere emis de Agentia Nationala pentru Achizitii Publice nr. 26944/16.12.2021, ca raspuns la solicitarea beneficiarului.

Societatea a inregistrat la data bilantului aceste creante luand in considerare introducerea unor actiuni in justitie prin care sa obtina obligarea beneficiarului la plata contravalorii lucrarilor care i-au fost executate si pe care refuza sa le deconteze de bunavoie. Initial Societatea nu a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti din urmatoarele motive:

Potrivit pct.332 (1) din OMFP 1802/2014, in scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Doar atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru pierdere de valoare, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera;

Ulterior, Societatea si-a reconsiderat pozitia si a efectuat ajustari ale acestor creante in quantum de 3.548.910 lei.

Suma de 2.710.302 lei reprezinta garantii de buna executie acordate clientilor.

De asemenea, la 31.12.2021, *Societatea* inregistreaza creante bugetul de stat in valoare totala de 473.664 lei, reprezentand sume de incasat privind indemnizatiile de asigurari sociale platite personalului beneficiar, sume pentru care Societatea a depus la Casa de Asigurari de Sanatate Bacău cereri de restituire, sume aferente Kurzabeit, precum si TVA neexigibil, aferent partenerilor care aplica TVA la incasare.

4.1.4 Numerar si echivalente in numerar

Numerarul si echivalentele in numerar constau in disponibilitati banesti, in solduri la banci si investitii în instrumente de pe piata monetara.

In bilantul incheiat de *Societate* la 31.12.2021 sunt prezentate urmatoarele sume, reprezentand numerar si echivalente in numerar:

Nr. Crt.	Elemente de bilant	31.12.2020 -lei-	31.12.2021 -lei-	Variati e
-------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------------

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

0	1	2	3	4
1	Numerar in casa	3.411	3.658	7,24%
2	Numerar in conturi la banci	435.498	1.597.674	266,86%
3	Alte disponibilitati si valori	8.449	0	*
4	Total	447.358	1.601.332	257,95%

4.1.5 Capitaluri proprii. Capitalul social

Capitalul social subscris este de 2.000.000 lei, divizat in 200.000 actiuni, la valoarea nominala de 10 lei/actiune. Capitalul social subscris a fost varsat in intregime. In exercitiul financiar care se incheie la data de 31.12.2021 nu au avut loc modificari ale capitalului social.

Structura actionariatului, la data de 31.12.2021, este urmatoarea:

Nr. crt	Elemente	Sume		
0	1	2		
1	Capital social subscris varsat	2.000.000		
2	Numar actiuni	200.000		
3	Valoarea nominala	10		
Actionari / Asociati				
Nr. crt	Nume si prenume	Pondere capital social		
		Procent	Nr. Actiuni	Capital detinut
1	MUNICIPIUL BACAU	100%	200.000	2.000.000

4.1.6 Datorii

Situatia datoriilor pe vechimi este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	Datorii	Sold la 31 decembrie 2020 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
1	Total din care :	8.838.458	8.838.458	0	0
2	Furnizori	5.635.134	5.635.134	0	0
3	Cienti-creditori	998	998	0	0
4	Datorii catre personal	448.941	448.941	0	0
5	Datorii la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale	2.007.033	2.007.033	0	0
6	Alte datorii	746.352	746.352	0	0

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

La data bilantului, *Societatea* inregistreaza datorii comerciale in valoare de 5.635.134 lei, principalii furnizori neachitati, dupa valoarea soldului, fiind:

- UAT Municipiul Bacau – 464.152 lei;
- Dasitrade SRL – 936.443 lei;
- Interclima Technologies SRL - 209.058 lei;
- MIS Grup SRL – 974.390 lei;
- Marste SRL – 673.849 lei;
- Treif Instal SRL – 419.494 lei;
- BVA Servicii SRL – 341.864 lei;
- TELEKOM ROMANIA COMMUNICATIONS S.A. – 174.690 lei.

De asemenea, la 31.12.2021, *Societatea* inregistreaza datorii curente catre personal si bugetul consolidat al statului, astfel: drepturi nete de natura salariala de 448.941 lei, contributi sociale retinute de la angajati in suma de 411.420 lei, contributia asiguratorie de munca datorata de angajator in valoare de 47.863 lei, impozit pe venituri de natura salariilor retinut de la angajati de 5.096 lei, impozit pe profit de 15.567 lei, taxa pe valoare adaugata de 1.500.227 lei.

4.1.7 Datorii contingente

La data intocmirii situatiilor financiare societatea are litigii pe rolul instantelor de judecata, pentru prejudicii totale de aproximativ 105.000 lei.

4.2 Performanta financiara

La finele anului 2021, **SOCIETATEA DE SERVICII MUNICIPALE SA** a obtinut pierdere, sursa acesteia constituind-o operatiunea de ajustare de depreciere a creantelor-clienti, in cuantum de 3.548.910 lei, aferente unor facturi emise catre Municipiul Bacau pentru care s-a apreciat ca exista risc de neincasare.

In exercitiul financiar 2021, *Societatea* a realizat venituri in valoare totala de 16.287.431 lei, din care cifra de afaceri neta de 14.606.473 lei.

In ceea ce priveste rezultatul obtinut de *Societate*, prezentam in continuare principalii indicatori din contul de profit si pierdere incheiat la data de 31.12.2021, comparativ cu indicatorii obtinuti in exercitiul financiar 2020:

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 31.12.2020 -lei-	Valoare la 31.12.2021 -lei-	Variatie %
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	35.924.604	14.606.473	-59,34%
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-1.120.066	1.231.678	-209,96%

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	165.983	*
4	Venituri din subventii de exploatare	131.989	263.075	99,32%
5	Alte venituri din exploatare	3.510	4.635	32,05%
6	Venituri din exploatare total	34.940.037	16.271.844	-53,43%
Nr.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 31.12.2020	Valoare la 31.12.2021	Variatie %
7	Cheltuieli de exploatare total	34.126.389	19.785.848	-42,02%
8	Rezultat brut din exploatare	813.648	-3.514.004	-531,88%
10	Venituri financiare	12.232	15.587	27,43%
11	Cheltuieli financiare	0	1	*
12	Rezultat financiare	12.232	15.586	27,42%
13	Venituri totale	34.952.269	16.287.431	-53,40%
14	Cheltuieli totale	34.126.389	19.785.849	-42,02%
15	Rezultatul exercitiului inainte de impozitare	825.880	-3.498.418	-523,60%
16	Impozit pe profit	111.031	16.288	-85,33%
17	Rezultat net al exercitiului	714.849	-3.514.706	-591,67%

Analiza comparativa a indicatorilor din contul de profit si pierdere inregistrati la 31.12.2020, fata de cei inregistrati la 31.12.2021, conduce la urmatoarele constatari:

- ✓ Cifra de afaceri a scazut de la 35.924.604 lei la 14.606.473 lei, in marime relativa de -59,34%;
- ✓ Veniturile totale ale exercitiului au scazut de la 34.952.269 lei la 16.287.431 lei, in marime relativa cu -53,40%;
- ✓ Cheltuielile totale ale exercitiului au scazut de la 34.126.389 lei la 19.785.849 lei, in marime relativa cu - 42,02%;
- ✓ Rezultatul exercitiului financiar 2021, inainte de impozitare este pierdere in valoare totala de -3.498.418 lei, fata de rezultatul obtinut in exercitiul financiar 2020, profit in suma totala de 825.880 lei. Pierderea este cauzata exclusiv de constituirea provizioanelor pentru depreciere creante-clienti (ajustari de depreciere), in valoare de 3.548.910 lei, aferente unor facturi emise catre Municipiul Bacau pentru care exista riscul de neincasare.

Diminuarea indicatorilor a fost provocata atat de lipsa conducerii executive pentru o perioada de 3 luni, cat si adoptarii cu intarziere a bugetului Municipiului Bacau, principalul client al societatii, bugetul devenind operational abia in luna august 2021, iar bugetul Societatii a fost aprobat la sfarsitul lunii august prin HCL nr. 303/30.08.2021.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

De asemenea, în analiza indicatorilor, trebuie ținut cont de faptul că în anul 2020 s-au efectuat lucrări în valoare de cca. zece milioane lei în baza contractului "Amenajare de urgență a etajelor 4 și 5 aferente clădirii Spital Municipal Bacău în scopul asigurării asistenței medicale în contextul epidemiologic COVID-19".

Activitatea Societății este orientată pe următoarele segmente de activitate: lucrări de construcții, iluminat, dezinsecție, dezinfectie și deratizare, administrare parcuri și cimitire publice, alte activități.

Raportarea pe segmente este raportarea segmentelor operationale ale unei entități în notele explicative la situațiile financiare anuale. Aceasta raportare urmărește să ofere informații partilor interesate de entitate cu privire la rezultatele financiare ale celor mai importante unități operationale ale acesteia.

Un segment operational este o unitate care generează venituri și antrenează cheltuieli. Prin segment de activitate se înțelege o componentă distinctă a entității care este angajată în furnizarea unui produs individual sau a unui serviciu, sau a unui grup de produse sau servicii conexe și care este subiectul riscurilor și beneficiilor care sunt diferite de cele din alte segmente de activitate.

Factorii care sunt luați în considerare în determinarea caracterului conex al produselor sau serviciilor sunt, în principal:

- a) natura produselor și serviciilor;
- b) natura proceselor de producție;
- c) tipul sau clasa de clienți pentru produse sau servicii;

În exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2021, Societatea a realizat o cifră de afaceri netă de 14.606.473 lei.

Cifra de afaceri, pe segmentele de activitate menționate, se prezintă în exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2021, după cum urmează:

- lei -

Nr. crt	Segment de activitate	Cifra de afaceri 2021	
		Sume (lei)	% din total CA
0	1	2	3
1	Executie de lucrari - constructii	1.545.746	10,58%
2	Executie de lucrari - drumuri	9.262.453	63,41%
3	Activitati de dezinsectie, dezinfectie, deratizare, curatenie	266.444	1,82%
4	Activitati de proiectare	123.000	0,84%
5	Activitati recreative	65.000	0,45%
6	Mentenanța iluminat	574.022	3,93%
7	Intretinere peisagistica	26.024	0,18%
8	Administrare cimitire	1.822.160	12,48%
9	Administrare parcuri	903.591	6,19%

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

10	Venituri din chirii	17.904	0,12%
11	Venituri din vanzarea prod. reziduale	129	0,00%
12	TOTAL cifra de afaceri 2021	14.606.473	100.00%

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri e realizata din prestari de servicii si executie de lucrari realizate in baza contractelor incheiate cu Municipiul Bacau.

Referitor la cheltuielile efectuate in exercitiul financiar 2021, prezentam in continuare elementele de cost cu pondere, asa cum sunt agregate in Contul de profit si pierdere al **Societatii**, intocmit la data de 31.12.2021:

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare -lei-
0	1	2
1	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1.675.288
2	Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar si materiale nestocate)	97.597
3.	Cheltuieli cu energie si apa	121.431
4.	Cheltuieli cu personalul total, din care:	5.869.810
4.1	Salarii si indemnizatii	5.443.668
4.2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	426.142
5	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	3.960.726
5.1	Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale (amortizari)	411.816
5.2	Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	3.548.910
6	Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	8.060.996
6.1	Cheltuieli privind prestatiile externe	7.862.403
6.2	Alte cheltuieli pentru exploatare	137.161
7	Total cheltuieli pentru exploatare	19.785.848

Asa cum se poate observa, cheltuielile cu pondere sunt: cheltuielile materiale, cheltuielile cu resursa umana si cheltuielile cu prestatiile externe.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari in anul 2021

1		Indicatori de lichiditate		2020		2021	
a	Indicatorul lichiditatii curente =	Active curente	11.479.239	1,28	7.134.214	0,807	
	(Indicatorul capitalului circulant)	Datorii curente	8.952.559		8.839.180		
b	Indicatorul lichiditatii imediate = (Indicator test acid)	Active curente-Stocuri	11.225.221	1,25	5.558.490	0,629	
		Datorii curente	8.952.559		8.839.180		
2		Indicatorul de risc					
a	Indicatorul gradului de indatorare =	Capital imprumutat	0	0	0	0	
		Capital propriu	3.922.805		3.215.284		
3		Indicatori de activitate (de gestiune)					
a	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti *365	1.776.775*36 5	18,05	861.969*365	21,53	
		Cifra de afaceri	35.924.604		14.606.473		
b	Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	Soldul mediu furnizori *365	5.398.885*36 5	54,85	3.217.830*36 5	14,31	
		Cifra de afaceri	35.924.604		14.606.473		
c	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	35.924.604	25,47	14.606.473	10,75	
		Active imobilizate	1.410.085		1.359.279		
d	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri	35.924.604	2,78	14.606.473	1,72	
		Total active	12.933.054		8.493.493		

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. PE ANUL 2021**

O analiza comparativa a indicatorilor inregistrati de *Societate* la 31.12.2021 cu indicatorii inregistrati la 31.12.2020, scot in evidenta urmatoarele constatari:

- ✓ Cu privire la **indicatorii de lichiditate**, se constata o scadere de la 1,28 la 0,807, in cazul lichiditatii curente, o scadere de la 1,25 la 0,629. **Rata curenta** este un indicator des utilizat in testarea lichiditatii unei companii, care reflecta raportul dintre activele circulante disponibile (concretizate in stocuri, creante, investitii pe termen scurt, disponibilitati banesti) si datoriile curente. cat este mai mare valoarea acestui raport, cu atat mai protejata este pozitia creditorilor companiei. O valoare ridicata a acestui indicator ar oferi o mult mai mare protectie impotriva pierderilor potentiale, ce s-ar datora falimentului afacerii. Un excedent semnificativ al activelor curente fata de datoriile curente ar putea fi considerat un mijloc de protectie, in conditiile in care stocurile ar trebui lichidate rapid, iar la colectarea creantelor s-ar inregistra pierderi sau probleme de recuperare. Practica sugereaza ca un nivel de 2:1 este potrivita pentru majoritatea afacerilor, deoarece aceasta proportie ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin activele circulante de cel putin o data. **Lichiditatea rapida** sau testul acid se calculeaza utilizand doar o parte a activelor circulante - numerar, echivalente de numerar si creante - care sunt raportate la nivelul datoriilor curente. Valoarea acestei rate se considera normala, potrivit uzantelor internationale, daca este de 0,8 si 1.
- ✓ Cu privire la **indicatorii de risc**, se constata ca *Societatea* nu inregistreaza riscuri determinate de imprumuturi, gradul de indatorare fiind egal cu zero.
- ✓ Cu privire la indicatorii de gestiune se constata o imbunatatire globala acestora, respectiv:
 - A crescut numarul de zile pentru incasarea creantelor, de la 18,05 zile la 21,53 zile; Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active. Viteza de rotatie a creantelor indica ritmul incasarii creantelor concretizate in clienti, debitori. Cu cat marimea acestui indicator este mai mica cu atat creantele se incaseaza mai repede. Acest indicator se exprima in mod concret in numarul de zile in care compania recupereaza creantele.
 - A scazut numarul de zile pentru plata datoriilor, de la 54,85 zile la 14,31 zile. Viteza de rotatie a creditelor-furnizor indica ritmul achitarii datoriilor fata de terti ale agentului economic. Valorile mici ale acestui indicator arata ca societatea isi achita obligatiile mai repede. Ca si durata de recuperare a creantelor, acest indicator exprima in mod concret numarul de zile in care compania isi ramburseaza datoriile fata de furnizori.
 - A scazut viteza de rotatie a activelor imobilizate de la 25,47 ori la 10,75 ori; Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele imobilizate in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active imobilizate.

- A scazut viteza de rotatie a activelor totale de la 2,78 la 1,72. Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active. Cu cat acest indicator este mai mare cu atat este mai bun. In general, sectoarele caracterizate de o rata de rotatie a activelor mai mare au o marja de profit mai mica si invers, cele cu marje de profit mai ridicate au rate de rotatie a activelor mai mici.

5. Situatia investitionala

In exercitiul financiar 2021, **Societatea** a achizitionat active fixe in valoare totala de 130.240 lei. Pe grupe de active fixe situatia se prezinta astfel:

- ✓ Echipamente tehnologice in valoare de 38.183 lei;
- ✓ Mijloace de transport in valoare de 79.825 lei;
- ✓ Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale in valoare totala de 12.232 lei.

In cursul anului 2021, **Societatea** a amenajat noul sediu inchiriat, situat in strada Brandusei nr. 52, valoarea investitiei in curs fiind de 203.770 lei.

6. Aspecte comerciale

Activitatile comerciale includ toate procesele care au legatura cu facturarea și încasarea contravalorii serviciilor si lucrarilor executate către partenerii comerciali.

In exercitiul financiar 2021, principalul partener al **Societatii** a fost Municipiul Bacau.

Lucrarile si serviciile prestate de **Societate** sunt contractate de la Municipiul Bacau, prin achizitie directa, conform art. 31 din Legea 98/2016 privind achizitiile publice.

In cursul anului 2021 majoritatea veniturilor obtinute au fost in baza Contractului de delegare Contract nr. 69786/04.12.2018, aprobat prin HCL nr. 434/2018, modificat prin act aditional nr. 2, aprobat prin HCL 260/2021, si prin act aditional nr. 3, aprobat prin HCL 436/2021 privind aprobarea preturilor/tarifelor pentru fiecare.

7. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul Societatii

Societatea a avut in anul 2021 un numar mediu de salariatii de 125. Cheltuielile cu salariile personalului in cursul anului 2021 au fost in suma de 5.443.668 lei, la care se adauga cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala in suma totala de 426.142 lei (din care 263.075 lei reprezentand cheltuieli in urma aplicarii ordonantei 132/2020, privind reducerea timpului de munca, Kurzabeit).

In ceea ce priveste dinamica si structura personalului in exercitiul financiar incheiat, situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

- ✓ Numar de angajati la 01.01.2021 - 147 persoane;
- ✓ Numar de angajati la 31.12.2021 - 138 persoane;

In exercitiul financiar care se incheie la 31.12.2021, **Societatea** nu a acordat tichete de masa.

Procesul de recrutare se desfasoara permanent, din cauza fluctuatiei mari de personal, este transparent si competitiv, el incluzand mai multe etape: identificarea locurilor de munca pentru care urmeaza a se face recrutarea, intocmirea si publicarea anunturilor de recrutare in mediul on line(pe site-ul societatii) sau in presa locala si pe site-urile de anunturi publicitare; comunicarea locurilor de munca vacante la A.J.O.F.M. Bacau; primirea CV-urilor, tinerea interviurilor, intocmirea formelor de angajare pentru persoanele selectate; comunicarea catre A.J.O.F.M. Bacau a situatiei locurilor de munca ocupate.

8. Prezentarea sintetica a impactului activitatii de baza asupra mediului inconjurator

Activitatea principala desfasurata de *Societate* are un impact destul de important asupra mediului. Pentru a contracara efectele activitatii asupra mediului inconjurator, *Societatea* a stabilit si implementat Sistemul de Management de Mediu, pe care il aplica in conformitate cu Standardul ISO 14001:2015 pentru urmatoarele domenii de activitate:

- Proiectare si executare de instalatii electrice exterioare/interioare pentru incinte/constructii civile si industriale, bransamente aeriene si subterane, la tensiunea nominala de 0,4kV;
- Activitati de intretinere peisagistica;
- Iluminat public stradal;
- Salubritate;
- Servicii de dezinsectie, dezinfectie si deratizare

Certificatul nr. E-8978/17, care atesta implementarea standardului mentionat mai sus, a fost emis in data de 11.09.2017 de catre organismul de certificare in domeniul calitatii QSCert, spol, s.r.o, rezident in Klimenska 52, Nove Mesto, 11000 Prague, Czech Republic, fiind valabil pana la data de 10.09.2020.

In cadrul Sistemului de Management de mediu implementat la nivel de companie, toate aspectele de mediu sunt identificate atât pentru condițiile de funcționare normală cat si functionare accidentala si/sau în situații de urgență, determinandu-se, pentru fiecare caz, efectele care pot avea impact semnificativ asupra mediului și cuantificarea acestora. Dupa caz, se face analiza de mediu periodică cu ocazia careia se revizuiesc activitatile si subactivitile generatoare de impact.

Identificarea operațiilor, activităților, produselor și serviciilor care sunt sau pot fi asociate aspectelor de mediu semnificative identificate și pentru care sunt necesare măsuri de control se face în cadrul unei proceduri de control operațional. Măsurile preventive și corective, în corelare cu obiectivele și tintele de mediu sunt concretizate în Programul de Management de Mediu al **Societății** pentru anul 2022.

Între acțiunile și măsurile pentru îmbunătățirea managementului de mediu și prevenirea și/sau limitarea impactului asupra mediului în anul 2021, pot fi enumerate, fără a se limita la acestea:

- Indicarea oportunităților de îmbunătățire a Sistemului de Management de Mediu (SMM);
- Instruirea personalului cu responsabilități în domeniul mediului, astfel încât cunoștințele profesionale, abilitățile și experiența acumulată să permită desfășurarea activității de o manieră încât să îndeplinească cerințele SMM;
- Asigurarea cunoașterii și respectării legislației de mediu de către toți angajații companiei;
- Amenajarea de spații pentru depozitarea temporară și colectarea selectivă a deșeurilor;
- Identificarea aspectelor de mediu în toată aria de operare;
- Evidența gestiunii deșeurilor rezultate din activitatea proprie.

9. Aspecte legate de domeniul securității și sănătății în muncă

În materie de securitate și sănătate în muncă, politica **Societății** este orientată pe asigurarea protecției colective prin îmbunătățirea locurilor de muncă și schimbarea tehnologiilor cu risc de accidentare.

A devenit o prioritate pentru conducerea **Societății** având în vedere pandemia COVID-19 asigurarea, prin activități specifice de prevenire și protecție, a celor mai bune condiții pentru desfășurarea procesului de muncă, apararea vieții, a integrității fizice și psihice a lucrătorilor și a altor participanți la proces. În acest sens au fost luate măsuri de combatere a efectelor pandemiei prin intermediul Planului de organizare, cât și a procedurii de Combatere a efectelor pandemiei Covid-19.

De aceea, în cadrul responsabilităților asumate, la nivelul **Societății** s-a întocmit un set de programe și planuri de măsuri pentru: prevenirea riscurilor profesionale; informarea și instruirea lucrătorilor; asigurarea cadrului organizatoric și a mijloacelor necesare securității și sănătății în muncă,

S-au desfășurat pe parcursul anului 2021, activități de identificare și evaluare a riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională.

Pe parcursul anului 2021, activitatea din domeniul securității și sănătății în muncă a vizat, în principal, realizarea acțiunii specifice care au contribuit la materializarea măsurilor planificate, având prioritate cele cu caracter tehnic, organizatoric precum și din domeniul sanitar-medical.

10. Managementul riscului financiar

a. Riscul de credit

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

b. Riscul variatiilor de curs valutar

Moneda functionala a *Societatii* este leul romanesc ('LEI' sau 'RON'). Expunerea la riscul ce decurge din fluctuatiile cursului de schimb valutar apare, de regula, ca urmare a exprimarilor unor datorii in valuta, valuta care este evaluata la o rata reala a cursului de schimb la data intocmirii situatiilor financiare. Diferentele rezultate sunt recunoscute de *Societate*, conform prevederilor legale in materie si politicilor contabile aprobate, in contul de profit si pierdere. In exercitiul financiar 2021, *Societatea* nu s-a confruntat cu acest risc.

c. Riscul de lichiditate

Neonorarea de catre clienti, in conditii normale de afaceri, a obligatiilor fata de *Societate* conduce la posibilitatea aparitiei riscului de lichiditate.

Pentru a controla acest risc, *Societatea* analizeaza si evalueaza periodic, solvabilitatea financiara a clientilor si debitorilor sai, imbunatatindu-si procedurile privind controlul bonitatii acestora si, mai ales, a procedurilor de recuperare a creantelor neincasate in termen, urmand toate demersurile legale. De asemenea, periodic, *Societatea* corecteaza valoarea creantelor prin constituirea de ajustari pentru incasari incerte in realizare.

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata. Termenul risc de piata incorporeaza nu numai potentialul de pierdere, dar si cel de castig. Conform reglementarilor comunitare in materie, statele membre au o larga putere discretionara in ceea ce priveste natura serviciilor ce pot fi considerate servicii de interes economic general. Din art. 86(2) al Tratatului CE transpare ca agentii increditati cu prestarea unor servicii de interes economic general sunt acele intreprinderi carora le-a fost impusa realizarea unor obligatii ca de exemplu: continuitate din punct de vedere cantitativ si calitativ, adaptabilitate la cerintele consumatorilor, accesibilitate egala la serviciul public, asigurarea sanatatii si calitatii vietii etc. Aceste activitati sunt identificate de autoritatile publice ca fiind de importanta deosebita pentru populatie si nu ar putea fi furnizate sau ar fi furnizate in alte conditii daca nu ar exista o interventie publica. Potrivit art. 43 din Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, finantarea cheltuielilor curente pentru furnizarea/prestarea serviciilor de utilitati publice, precum si pentru intretinerea, exploatarea si functionarea sistemelor aferente se realizeaza pe criterii economice si comerciale: mijloacele materiale si financiare necesare desfasurarii activitatilor specifice fiecarui serviciu se asigura prin bugetele de venituri si cheltuieli ale operatorilor si, dupa caz, din alocatii bugetare. Veniturile operatorilor se constituie prin incasarea de la utilizatori, sub forma de preturi si tarife, a sumelor reprezentand

Obiective pentru exercitiul financiar 2022

Potrivit Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, aprobat prin HCL nr. 102/31.03.2021, Societatea isi propune atingerea urmatorilor indicatori:

1. Venituri totale – 23.353,02 mii lei, din care:
 - a) Venituri de exploatare – 23.333,02 mii lei;
 - b) Venituri financiare – 20 mii lei;
2. Cheltuieli totale – 23.043,30 mii lei, total din care:
 - a) Cheltuieli pentru exploatare – 23.043,30 mii lei, din care:
 - i. Cheltuieli cu bunuri si servicii – 14.870,30 mii lei;
 - ii. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate – 147,26 mii lei;
 - iii. Cheltuieli cu personalul – 7.545,74 mii lei;
 - iv. Alte cheltuieli de exploatare -480 mii lei;
 - b) Cheltuieli financiare - 0 mii lei;
3. Rezultatul brut - profit – 309,72 mii lei;
4. Impozit pe profit – 49,56 mii lei;
5. Rezultat net – 260,16 mii lei;
6. Rezerve legale -15,49 mii lei;
7. Numar de personal prognozat la finele anului 2021 - 128;
8. Numar mediu de salariatii total - 157;
9. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale: 986,74 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRESEDINTE,
Laurențiu Rău



9 Mai Street no.15/A/3
Bacau 600025
Bacau, Romania
Tel.: +40722699070
Fax: +40372874136

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,
Actionarii **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU**
SA

CUI: 36886430; J04/4/2017; capital social 2.000.000 RON
Str. Brandusei nr. 52, Bacau, jud. Bacau

Raport cu privire la situatiile financiare individuale

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** ("Societatea"), cu sediul social in str. Brandusei nr. 52, Bacau, jud. Bacau, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 36886430, care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare si situatia individuala a rezultatului global la data de 31 decembrie 2021, situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii si situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
 - ❖ Activ net / Total capitaluri proprii..... (334.347) RON
 - ❖ Rezultatul exercitiului financiar - pierdere.....(3.514.706) RON
 - ❖ Cifra de afaceri neta.....14.606.473 RON
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara individuala a Societatii la data de 31 decembrie 2021 si performanta sa financiara individuala si fluxurile sale de trezorerie individuale aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Raport auditorului independent - Situatiile financiare ale Societatii de Servicii Publice Municipale Bacau SA" intocmite la 31.12.2021

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European ("Regulamentul") si Legea 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Independenta

Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv *Regulamentul* si *Legea*, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Strategia de audit. Prezentare de ansamblu

Prag global de semnificatie:	290 mii lei, care reprezinta 2% din cifra de afaceri;
Aspect cheie al auditului	Recunoasterea veniturilor Recuperabilitatea creantelor

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificatie si evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare. In mod particular, noi am considerat acele arii care contin judecati subiective elaborate de catre conducere, cum ar fi estimarile contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, si care iau in considerare evenimentele viitoare cu un grad mare de incertitudine inerenta.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, in scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care sa ne permita sa emitem o opinie referitoare la situatiile financiare in ansamblu, tinand cont de structura Societatii, procesele si controalele contabile, precum si specificul industriei in care Societatea opereaza.

Pragul de semnificatie

Sfera de aplicare a auditului nostru a fost influentata de pragul de semnificatie. Un audit este planificat in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative. Aceste denaturari se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare.

Pe baza rationamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificatie, inclusiv pragul global de semnificatie pentru Societate pentru situatiile financiare luate in ansamblu, asa cum este prezentat in tabelul de mai jos. Acestea, impreuna cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului si in a determina natura, desfasurarea in timp si amplitudinea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturarilor, la nivel individual si agregat asupra situatiilor financiare luate in ansamblu.

Pragul global de semnificatie al Societatii
Cum a fost determinat

Rationamentul pentru determinarea
criteriului de referinta utilizat pentru
pragul de semnificatie

290 mii lei

2% din Cifra de afaceri

Criteriul de referinta selectat (cifra de afaceri),
precum si procentul de 2% (pragul global de
semnificatie) reflecta judecata noastra cu
privire la ce este considerat important de catre
utilizatorii situatiilor financiare.

Consideram ca cifra de afaceri este cel mai
potrivit criteriu de referinta privind de la natura
activitatii Societatii

Am ales pragul de semnificatie 2%, care pe
baza judecatii profesionale se afla in intervalul
de marime, care in opinia auditorului
reprezinta un prag de semnificatie general
acceptat pentru entitati similare

5. Aspecte cheie al auditului

Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in desfasurarea auditului situatiilor financiare pentru perioada curenta. Aceste aspecte au fost analizate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre.

Aspect cheie al auditului

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din exploatare reprezinta o valoare semnificativa, de 16.271.84 lei, din care cifra de afaceri de 14.606.473 lei.

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 11 Politici contabile.

In conformitate cu ISA, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Tipurile de tranzactii identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor, conduce la urmatorul risc:

Credibilitatea veniturilor inregistrate ca urmare a dependentei de sistemul de aprobare a valorii lucrarilor executate din situatii de plata

Modul in care auditul nostru a analizat aspectul cheie

Pentru a analiza aspectul cheie de audit, auditul nostru s-a bazat pe intelegerea si evaluarea modului in care societatea recunoaste veniturile.

*evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare si in raport cu politicile contabile ale societatii

*testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;

*examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, tinand seama de prevederile contractuale.

*testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Recuperabilitatea creanțelor comerciale

Asa cum este prezentat în nota 12.4 Creanțe, la 31 decembrie 2021, creanțele comerciale au fost de 3.949.861 lei. Valoarea creanțelor prezentate în bilanț a fost ajustată. Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar, care are impact asupra capitalului de lucru al societății. Politicile contabile referitoare la înregistrarea creanțelor comerciale sunt prezentate în nota 8 'Politici contabile'.

Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:

- *evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;
- *evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare necesare în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor;
- *evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor și creanțelor incerte și profilul de risc al partenerilor;
- *testarea acestor solduri prin solicitarea de confirmare directă la 31 decembrie 2021;
- *transmiterea de scrisori către avocați în scopul obținerii de informații cu privire la litigii;
- *reconcilierea avansurilor acordate furnizorilor cu documentele justificative suport;
- *evaluarea ajustărilor efectuate de Societate în vederea prezentării în bilanț la valoarea recuperabilă.

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra Notei 14 din situațiile financiare, conform căreia Societatea estimează că impactul întârzierilor și/sau întreruperilor aprovizionării cu materie primă, a creșterii prețurilor la materii prime și energie în anul curent poate determina pierderi operaționale care ar putea afecta semnificativ capitalurile proprii ale firmei și fluxurile operaționale ale acesteia pentru anul curent, cu impact și asupra predictibilității bugetelor pentru perioada următoare. După cum se arată în Nota 14, aceste evenimente și restricțiile impuse în anul 2022, împreună cu alte aspecte prezentate în aceeași Notă, indică existența unei incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale. Conducerea Societății apreciază că impactul asupra activității în următoarele 12 luni va putea fi resorbit. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
7. Continuitatea activității

Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare. Raspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătura cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA ulterioară închiderii exercitiului financiar 2021.

Analizarea acestor riscuri ne-au condus la aprecierea că:

Până la data prezentului raport, având în vedere informațiile primite, documentele relevante, riscurile și procedurile efectuate, au fost identificate evenimente sau condiții care pot crea incertitudini cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea, respectiv:

- ❖ Modificarea, prin H.C.L. nr. 476/23.12.2021, a contractului nr. 875/103/25.01.2018 privind delegarea prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a drumurilor, strazilor, precum și a

cimitirelor umane din municipiul Bacau, care vizeaza restrangerca activitatilor delegate, cu impact direct asupra activitatii desfasurata de Societate:

Insa, tinand seama de faptul ca,

- ❖ La data aprobarii situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, 'Societatea' are aprobat bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, prin HCL 102/31.03.2022, in baza caruia isi desfasoara activitatea;
- ❖ A fost numit un nou Consiliu de Administratie si a fost desemnat un administrator, prin HCL 477/23.12.2021, fapt care constituie o garantie a faptului ca vor fi intreprinse demersurile necesare unei activitati continue;

Auditorul considera ca prezumtia de continuitate utilizata de 'Societate' la intocmirea situatiilor financiare este una adecvata, dar exista o incertitudine, care ar putea afecta functionarea viitoare a societatii intr-un viitor previzibil (12 luni de la data bilantului), pe care nu o putem cuantifica si prezenta la data bilantului. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Atragem totusi atentia asupra Notei 11.a Pozitia financiara din Note explicative la Situatiile financiare individuale incheiate la data de 31.12.2021, conform careia Societatea inregistreaza capitaluri proprii negative in valoare totala de 334.347 lei, conditii care indica existenta unei incertitudini, dar care nu pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea, din motivele expuse mai sus. Legea 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile ulterioare reglementeaza la art.153²⁴, obligatiile societatiilor comerciale pe actiuni in sistem unitar/dualist, atunci cand activul net se diminueaza, consecintele inregistrarii unui activ net negativ, si respectiv optiunile pe care le are si termenul pentru conformare. Conducerea apreciaza ca Societatea este in masura sa se conformeze la cerintele legale specificate in lege cu privire la reconstituirea activului net.

8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite sa prezinte situatia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Alte informatii - Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea. Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA este prezentat de la pagina 1 la 36 si nu face parte din situatiile financiare.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele noastre pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile de la pct. 489 - 492 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, respectiv ale O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile de la pct. 489 - 492 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate respectiv ale O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

10. Conducerea SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- ❖ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - ❖ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA.
 - ❖ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducerea SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA.
 - ❖ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- ❖ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
 17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18. Am fost numiți auditori statutari prin Actul Constitutiv să audităm situațiile financiare ale SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de la data înființării SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA.
19. Confirmăm ca:
 - ❖ Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA, pe care l-am emis la aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
 - ❖ Nu am furnizat pentru SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Mihaela-Elena Iancu, Auditor

Inregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF2727

In numele:

FINAUDIT ASSIST S.R.L. Bacau

Inregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA916
Strada 9 Mai nr.15/A/3, cod 600025, Bacau,
jud. Bacau, Romania

23.05.2022

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: IANCU MIHAELA-ELENA
Registrul Public Electronic: Nr. AF2727

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: FINAUDIT ASSIST S.R.L.
Registrul Public Electronic: Nr. FA916