



România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 193 DIN 31.05.2023

privind mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință ordinară la data de 31.05.2023 potrivit art. 133 alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere:

- Adresa nr. 919 din 22.05.2023, înaintată de Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 146719 din 22.05.2023 însoțită de Hotărârile nr. 1 din 22.05.2023, nr. 2 din 22.05.2023 și nr. 3 din 22.05.2023 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 SA în anul 2022, Raportul auditorului independent și de Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022;
- Referatul nr. 146773 din 22.05.2023 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 SA, înaintat de Serviciul Monitorizare și Coordonare - Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice;
- Expunerea de motive înregistrată cu nr. 146979 din 22.05.2023 a Primarului Municipiului Bacău;
- Raportul Direcției Juridice înregistrat cu nr.147338/1/23.05.2023;
- Raportul comun al Direcției Economice și al Serviciului de Monitorizare și Coordonare-Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice, înregistrat cu nr. 147338/2/23.05.2023;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr.200/30.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.1, nr.207/30.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.2, nr.144/30.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.3, nr.142/30.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.4 și nr.247/30.05.2023 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Prevederile 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;
- Prevederile 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 Finanțelor, 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;
- Prevederile Ordinului nr. 4.268 din 15 decembrie 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 Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Prevederile 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 SA aprobat prin HCL nr. 352/2016, cu modificările și completările ulterioare;

-Prevederile art.129 alin.(2) 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 prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a) și ale alin. (3) lit. d) și art.139 alin.(3) lit. a) și alin.(5) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1.(1) Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA să voteze pentru Municipiul Bacău, în sedinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, situatiile financiare aferente anului 2022, conform Anexei la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

(2) Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA să voteze pentru Municipiului Bacău, în sedinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor repartizarea profitului nerepartizat aferent exercițiului financiar 2022 astfel: profitul net al anului 2022 în valoare de 1.430.353,95 lei se va distribui pe următoarele destinații:

- 71.919,20 lei - Rezerve legale 5% din profitul contabil
- 1.358.434,75 lei – Acoperirea pierderilor din anii precedenți

Art.2. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA 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 AGA Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA și Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA.

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
DAN-GABRIEL BITIRE**



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

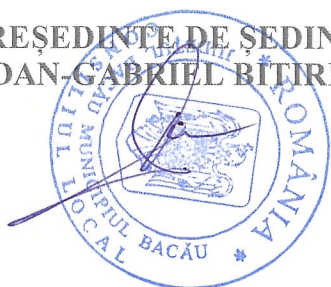
A handwritten signature in blue ink, corresponding to Nicolae – Ovidiu Popovici, the General Secretary of the Municipality of Bacău.

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR - 2022

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA
31.12.2022**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
DAN GABRIEL BÎTIRE**



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

A large, stylized handwritten signature in blue ink, belonging to Nicolae-Ovidiu Popovici, is written over the text of his position.

ȘEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

Ligia BUDĂU

A handwritten signature in blue ink, belonging to Ligia Budău, is written below her name.

**UNITATEA MUNICIPALĂ PENTRU MONITORIZARE
CALITATE SERVICII PUBLICE**

Isabela-Margareta PINTILIE

A handwritten signature in blue ink, belonging to Isabela-Margareta Pintilie, is written below her name.

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		51092_A1.C.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2022 Suma de control 2.000.000	
Entitatea SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU			
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 35--Societati cu raspundere limitata		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor			
Activitatea preponderenta 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		☐ 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 ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total	1.096.008		
Capital subscris	2.000.000		
Profit/ pierdere	1.430.354		
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele Necula Cosmin		Numele și prenumele Taga Andrei	
NECULA COSMIN Semnătura		Taga Andrei Calitatea 12--CONTABIL SEF Nr.de înregistrare în organismul profesional	
Digitally signed by NECULA COSMIN Date: 2023.05.22 09:22:39 +03'00'		TAGA ANDREI Semnătura Digitally signed by TAGA ANDREI Date: 2023.05.22 09:14:41 +03'00'	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU		CIF/ CUI membru CECCAR	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
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	
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ NECULA COSMIN Digitally signed by NECULA COSMIN Date: 2023.05.22 09:06:10 +03'00' Semnătura electronica			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU		Formular VALIDAT	

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(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	12.561	1.552
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	12.561	1.552
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	34.290	27.758
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.047.899	742.535
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	34.759	14.352
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	203.770	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	26.000	26.000
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.346.718	810.645
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 si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	1.359.279	812.197
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	333.935	423.617
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.231.678	854.516
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		7.221
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	10.111	7.047
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.575.724	1.292.401
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.436.794	6.835.616
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	513.067	514.438
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	3.949.861	7.350.054
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	1.608.629	43.503
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	7.134.214	8.685.958
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	36.102	37.748
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	36.102	37.748
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47	998	1.578
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.635.134	5.712.832
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.203.048	2.441.603
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.839.180	8.156.013
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.693.626	543.852
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-334.347	1.356.049
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		260.041
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		260.041
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		
I. 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	24.762	23.841
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	24.762	23.841
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	24.762	23.841
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	201.615
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.050.664	1.050.664
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.180.359	1.252.279
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95		
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		3.514.706
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		1.430.354
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.514.706	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		71.919
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-334.347	1.096.008
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	-334.347	1.096.008

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Necula Cosmin

Numele si prenumele

Taga Andrei

Semnătura

NECULA COSMIN

Digitally signed by NECULA
COSMIN
Date: 2023.05.22 09:23:27 +03'00'

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

TAGA ANDREI

Digitally signed by TAGA ANDREI
Date: 2023.05.22 09:15:07 +03'00'

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.606.473	15.021.518
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.262.453	6.632.333
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.606.473	15.021.518
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	1.231.678	7.221
Sold D	08	08		377.163
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și 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	263.075	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.635	31.923
-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	16.271.844	14.683.499
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.675.288	3.555.948
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	97.597	112.016
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	121.431	165.094
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	115.498	152.937
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.411	5.087
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.869.810	6.712.728
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.443.668	6.506.166
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	426.142	206.562

F20 - pag. 2				
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	411.816	355.932
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	411.816	355.932
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	3.548.910	-1.248.374
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	3.548.910	526.081
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		1.774.455
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	8.060.996	3.608.265
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	7.862.403	3.280.150
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*)	35	33	137.161	143.028
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	61.432	185.087
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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	19.785.848	13.261.609
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	1.421.890
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.514.004	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	2.509	2.810
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	13.078	13.684
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	15.587	16.494
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1	

			F20 - pag. 3	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	15.586	16.494
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	16.287.431	14.699.993
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	19.785.849	13.261.609
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	1.438.384
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	3.498.418	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	16.288	8.030
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	1.430.354
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	3.514.706	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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.

14

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Necula Cosmin

NECULA
COSMIN

Semnătura

Digitally signed by NECULA
COSMIN
Date: 2023.05.22 09:23:53
+03'00'**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Taga Andrei

Calitatea

12--CONTABIL SEF

TAGA
ANDREI

Semnătura

Digitally signed by
TAGA ANDREI
Date: 2023.05.22
09:15:28 +03'00'Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.430.354	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	125		144	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	138		145	
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		

16

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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (393)		

- 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	26.000	26.000
- 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		
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 parti 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	4.285.513	6.000.025
- 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	210.589	153.378
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	146.136	55.099
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	64.453	98.279
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 de stat 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		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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 nerezidenți	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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.658	6.851
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.658	6.851
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.597.674	27.902
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.597.674	27.677
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		225
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	8.835.272	8.390.488
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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	5.636.094	5.714.410
- 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	448.941	450.884
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.007.792	1.482.749
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	411.420	526.653
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.569.512	915.316
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	26.860	40.780
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	742.445	742.445
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	742.445	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		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	2.000.000	2.000.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	2.000.000	2.000.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			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

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	2.000.000	100,00	2.000.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	2.000.000	100,00	2.000.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	742.445			
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	742.445			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

22

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
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 *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Necula Cosmin

Semnatura NECULA COSMIN Digitally signed by NECULA COSMIN
Date: 2023.05.22 09:24:39 +03'00'Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Taga Andrei

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura TAGA ANDREI Digitally signed by TAGA ANDREI
Date: 2023.05.22 09:16:29 +03'00'

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	54.332			X	54.332
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	54.332			X	54.332
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	52.253				52.253
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.147.372	41.497	37.460		2.151.409
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	90.153				90.153
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	203.770		203.770		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	26.000				26.000
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.519.548	41.497	241.230		2.319.815
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.573.880	41.497	241.230	X	2.374.147

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	41.771	11.009		52.780
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	41.771	11.009		52.780
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	17.963	6.532		24.495
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.099.474	317.985	8.585	1.408.874
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	55.393	20.408		75.801
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.172.830	344.925	8.585	1.509.170
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.214.601	355.934	8.585	1.561.950

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Necula Cosmin

Semnătura **NECULA COSMIN** Digitally signed by NECULA COSMIN
Date: 2023.05.22 09:25:03 +03'00'

Numele si prenumele

Taga Andrei

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura **TAGA ANDREI** Digitally signed by TAGA ANDREI
Date: 2023.05.22 09:15:59 +03'00'

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

96

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

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 2022, 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 2022 se identifica astfel:
 - ❖ Activ net / Total capitaluri proprii..... 1.096.008 RON
 - ❖ Rezultatul exercitiului financiar - profit 1.403.354 RON
 - ❖ Cifra de afaceri neta.....15.021.518 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 2022 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.

123456789101112131415161718192021222324252627282930313233343536373839404142434445464748495051525354555657585960616263646566676869707172737475767778798081828384858687888990919293949596979899100

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:	300 mii lei, care reprezinta 2% din cifra de afaceri;
	Recunoasterea veniturilor
Aspect cheie al auditului:	Ajustari de valoare pentru creante comerciale si alte creante
	Provizioane pentru litigii

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 amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturarilor, la nivel individual si agregat asupra situatiilor financiare luate in ansamblu.

22

300 milioane 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 utilizatori situatiilor financiare

300 milioane 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 utilizatori situatiilor financiare
Consideram ca cifra de afaceri este cel mai potrivit criteriu de referinta pornind 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 de audit

1. Recunoasterea veniturilor

A se vedea Nota 12.2 "Cifra de afaceri"

Cifra de afaceri neta a exercitiului este de 15.021.518 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 presunii pe care conducerea o poate resinti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri din lucrari executate in principal pentru actionar, Municipiul Bacau.

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

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

Modul de abordare in cadrul auditului

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, cu precadere in sectiunea 4.17.1 "Venituri", 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 2022, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

2. Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale și alte creanțe

Așa cum este prezentat în nota 12.4 Creanțe și datorii, la 31 decembrie 2022 creanțele comerciale sunt înregistrate la cost mai puțin ajustările de valoare. Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte/ prescrise sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, pe de o parte, și, pe de altă parte, datorită importanței colectării de numerar, care are impact asupra capitalului de lucru al societății.

Politicele contabile referitoare la înregistrarea creanțelor comerciale sunt prezentate în nota 8 'Politici contabile'.

3. Provizioane pentru litigii

Potrivit notei 4.1 la situațiile financiare, Societatea este implicată în diverse litigii atât ca parat, cât și ca reclamant.

Stadiul litigiilor face obiectul unei evaluări complexe, întrucât Societatea are numeroase litigii, multe aflându-se în curs de soluționare, în diferite stadii procesuale.

Conducerea Societății efectuează analize periodice asupra stadiilor acestor litigii și, pe baza consultării cu juristii acesteia, decide asupra necesității recunoașterii provizioanelor sau a prezentării acestora în situațiile financiare.

Acest proces implică procese semnificative din partea conducerii și un nivel ridicat de subiectivitate.

Aspectul cheie în aceasta privință se referă la aplicare adecvată a estimărilor unor provizioane, care implică raționamente profesionale semnificative și ipoteze din partea conducerii cu privire la rezultatele posibile ale acestor litigii și cuantificarea potențialelor obligații, acolo unde este cazul. Politicele contabile referitoare la înregistrarea provizioanelor sunt prezentate în nota 9 '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 2022;

*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.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

*Am obținut scrisori de la avocații societății, am verificat portalul de justiție și de insolvențe, pentru a analiza stadiul fiecărui litigiu și șansele de succes;

* Pentru fiecare litigiu semnificativ am evaluat impactul asupra situațiilor financiare, pe care l-am coroborat cu evaluarea clientului;

* Am analizat ipotezele și estimările Societății cu privire la litigii, inclusiv obligații recunoscute sau obligații contingente prezentate în situațiile financiare. Am evaluat probabilitatea unui rezultat negativ al litigiilor și siguranța estimărilor aferente obligației respective.

Evidențierea unor aspecte

6. Așa cum este prezentat la Notele 4 și 12.4, Societatea este subiectul unor litigii pe rolul instanțelor de judecată care ar putea avea impact asupra poziției și performanței

financiare viitoare din perspectiva modului în care se vor soluționa, în exercițiile financiare viitoare. Societatea a constituit provizioane pentru litigii pentru a contracara efectele posibile pe care le-ar putea avea asupra situației financiare modul de soluționare în instanța a acestor litigii. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Continuitatea activității

7. 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 legătură 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, nu au fost identificate evenimente sau condiții care pot crea incertitudini cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea într-un viitor previzibil (12 luni de la data bilanțului). La data aprobării situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, "Societatea" are aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, prin HCL 138/28.03.2023, în baza căruia își desfășoară activitatea și are în derulare contracte care asigură funcționarea în condiții normale.

Totodată, la data bilanțului, Societatea prezintă un nivel al datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an în sumă de cca 8.2 mil. LEI (31 decembrie 2021: 8.8 mil LEI). Aceste circumstanțe, împreună cu alte aspecte prezentate în notele explicative la situațiile financiare, indică existența unei incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără suportul acționarilor și prelungirea termenelor privind rambursarea datoriilor. Aceste situații financiare nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Auditorul consideră că prezumția de continuitate utilizată de "Societate" la întocmirea situațiilor financiare este una adecvată. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

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

Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte situația financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații - Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor SOCIETĂȚII DE SERVICII

PUBLICHE 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 39 si nu face parte din situatiile financiare.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar la 31 decembrie 2022, 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 2022, 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 frauda, 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.
- ❖ Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta

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 2022. 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

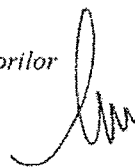
În numele:

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, România

19.05.2022



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

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

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022

**SOCIETATEA
DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA**

**RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
2022**

CUPRINS

1. Prezentarea generală a Societății. Activitatea desfășurată de Societate în exercițiul financiar 2022.
2. Conducerea Societății.
3. Componenta și activitatea Consiliului de Administrație.
4. Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022.
5. Poziția financiară și rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2022. Poziția financiară și performanța financiară a societății.
6. Aspecte comerciale.
7. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul *Societății*.
8. Prezentarea sintetică a impactului activității de bază asupra mediului înconjurător.
9. Aspecte legate de domeniul securității și sănătății în muncă.
10. Managementul riscului financiar.
11. Obiective pentru exercițiul financiar 2023.

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022

1. Prezentarea generală a *Societății*. Activitatea desfășurată de *Societate* în exercițiul financiar 2022.

A. Prezentarea generală a *Societății*.

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA (*Societatea*) a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local nr. 352/06.12.2016, ca societate pe acțiuni cu capital social public, având acționar unic Municipiul Bacău.

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J04/4/2017 în baza Certificatului de înregistrare nr. B3224781 din 04.01.2017, având codul unic de înregistrare 36886430.

Societatea funcționează ca persoana juridică română cu sediul social în Bacău, strada Brandușei nr. 52, județul Bacău. *Societatea* a avut anterior sediul social în strada Constantin Ene nr. 3.

Forma de organizare este societate pe acțiuni; tip de societate – S.A. de tip închis. Durata *Societății* este nedeterminată.

Capitalul social subscris este alcătuit din: 2.000.000 lei, aport în numerar, divizat în 200.000 acțiuni la valoarea de 10 lei/acțiune, având drept acționar unic Municipiul Bacău. Capital social subscris este vărsat integral.

Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. a desfășurat 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 - „Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor”. *Societatea* desfășoară și alte activități prevăzute în Actul Constitutiv și în contractul de delegare.

Obiecte secundare de activitate conform codificării CAEN Rev.(2): 8130 - Activități de întreținere peisagistică; 3900 - Alte servicii de decontaminare; 4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale; 4222 - Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații; 4311 - Lucrări de demolare a construcțiilor; 4312 - Lucrări de pregătire a terenului; 4321 - Lucrări de instalații electrice; 4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat; 4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții; 4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților; 4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montare de geamuri; 4339 - Alte lucrări de finisare; 4391 - Lucrări de învelitori, sarpante și terase de construcții; 8122 - Activități specializate de curățenie; 9002 - Activități suport pentru interpretare artistică (spectacole); 9329 - Alte activități recreative și distractive; 9609 - Alte activități de servicii; 4299 - Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti nc.a.; 4776 - Comerț cu amanuntul al florilor, plantelor și semintelor, comerț cu amanuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate; 4622 - Comerț cu ridicata al florilor și al plantelor; 7311 - Activități ale agenților de publicitate; 4741 - Comerț cu amanuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului în magazine specializate; 4651 - Comerț cu ridicata al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului în magazine specializate; 5829 - Activități de editare al altor produse de software; 6201 - Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat către client); 6311 - Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe; 9511 - Repararea

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

calculatoarelor și a echipamentelor periferice; 9512 - Repararea echipamentelor de comunicații; 4666 - Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente de birou; 4677 - Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor; 4673 - Comerț cu ridicata al materialului lemnos și a materialelor de construcții și echipamentelor sanitare și de încălzire; 4665 - Comerț cu ridicata al mobilei de birou; 4613 - Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții; 4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse; 4615 - Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierarie; 8020 - Activități de servicii privind sistemele de securizare.

Societatea este organizată ierarhic, având următoarea structură în cursul anului 2022:

- ✓ Adunarea Generală a Acționarilor;
- ✓ Consiliul de Administrație;
- ✓ Director General;
- ✓ Direcția tehnică care cuprinde: Biroul Proiectare, Biroul Producție, Serviciul Construcții și Lucrări Tehnico-Edilitare, Biroul Electric și Pram;
- ✓ Secția Domeniul Public, care este subordonată Directorului General și este organizată cu scopul de a desfășura, în conformitate cu prevederile legale, activitățile de administrare a cimitirelor, administrarea parcarilor publice, siguranța circulației. Componenta: Biroul Parcari Publice, Administrația Cimitirelor, Siguranța Circulației, Biroul DDD și curățenie;
- ✓ Serviciul Economic, care asigură organizarea și funcționarea activităților financiar - contabile, de patrimoniu, administrative, precum și creșterea eficienței economice în condițiile respectării legislației în vigoare. Serviciul economic este subordonat Directorului General. Biroul Financiar-contabilitate, care are ca scop inițierea, susținerea, administrarea și finalizarea activităților și acțiunilor financiare ale *Societății*; Compartimentul contabilitate, care are ca scop organizarea, coordonarea și controlul activității de gestiune contabilă și evidența contabilă a *Societății*;
- ✓ Serviciul Achiziții, subordonat Directorului General, care are ca obiect de activitate asigurarea achiziționării de produse, servicii, lucrări solicitate de compartimentele funcționale, necesare desfășurării activității societății; are în componența sa Compartimentul Aprovizionare, care asigură aprovizionarea societății cu materiale, piese de schimb și echipamente în baza unor contracte sau de pe piața liberă;
- ✓ Serviciul Strategie, Programe, Statistica și Prognoza, subordonat Directorului general, care asigură prognoza, elaborarea, fundamentarea, monitorizarea și analiza principalilor indicatori tehnico-economici la toate activitățile, *Societății* și gestionarea indicatorilor de performanță stabiliți de managementul *Societății*.
- ✓ Control financiar de gestiune, care are ca principale obiective: asigurarea integrității patrimoniului *Societății* prin verificarea respectării prevederilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor, resurselor deținute cu orice titlu și a modului de reflectare a acestora în evidențele contabile.
- ✓ Audit Public Intern, subordonat Directorului General, care are rolul de a oferi consiliere conducerii în vederea bunei administrări a veniturilor și a cheltuielilor acesteia, perfecționând activitățile entităților auditate;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- ✓ Serviciul Mediu/SSPM/PSI, subordonat Directorului General, care urmărește asigurarea realizării obligațiilor ce îi revin *Societății* conform prevederilor legale în domeniul securității și sănătății în muncă, mediu, asigurarea implementării politicii în domeniu la nivelul *Societății*.

La finalul anului 2022 prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2/24.11.2022 a fost modificată structura societății pentru diversificarea serviciilor oferite și pentru creșterea productivității. Concret, au fost făcute următoarele modificări:

- Serviciul Strategie, Programe, Statistica și Prognoza a fost redenumit în Birou Control Intern managerial și statistică;
- Serviciul Achiziții și contractare a fost redenumit Biroul Achiziții și contractare și a fost mutat în subordinea Serviciului Economic.
- Secția Domeniu Public a fost redenumită în Direcție Administrativă, și are în subordine Biroul Producție, Biroul Administrare Cimitire, Biroul Siguranța Circulației, Biroul DDD și curățenie.

Aspecte tehnice și de funcționare

Societatea, respectând principiile guvernantei corporative, urmărește prin activitatea desfășurată: atingerea dezideratelor propuse privind eficacitatea operațională; optimizarea performanțelor și dezvoltarea durabilă a capacităților tehnice ale societății; creșterea competitivității printr-o dotare tehnică superioară; modernizarea parcului de utilaje; utilizarea de materii prime și materiale la execuția lucrărilor, care asigură un nivel ridicat al raportului calitate - preț.

Competente tehnice:

- ✓ Realizarea de investiții rentabile și optimizarea capacităților de lucru;
- ✓ Menținerea și dezvoltarea infrastructurii corelate cu achiziția de utilaje, mașini și echipamente performante;
- ✓ Gestionarea corespunzătoare a materialelor și echipamentelor care sunt puse în operă;
- ✓ Optimizarea consumurilor de materii prime, resurse și materiale;
- ✓ Finalizarea cu succes a lucrărilor contractate și monitorizarea permanentă a modului în care sunt respectate condițiile contractuale;
- ✓ Menținerea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management integrat de mediu și calitate;
- ✓ Asigurarea efectuării lucrărilor prevăzute în programele de activitate și stabilirea măsurilor pentru îmbunătățirea prestațiilor și lucrărilor, utilizării eficiente a mijloacelor economice precum și îmbunătățirea sistemelor de lucru, în toate domeniile de activitate;
- ✓ Organizarea și exercitarea prin compartimentele proprii de specialitate, a controlului activității în toate formațiile de lucru, compartimente, sectoare și servicii din punct de vedere organizatoric, economic și financiar;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- ✓ Coordonarea activității de organizare a producției și a muncii, stabilirea și aprobarea normelor și normativelor de muncă, a numărului de persoane, funcții și meserii necesare, cu respectarea legislației în vigoare;
- ✓ Asigurarea urmăririi execuției și punerii în funcțiune a obiectivelor de investiții în conformitate cu hotărârile beneficiarului;
- ✓ Urmărirea, executarea și asigurarea recepției lucrărilor și obiectivelor realizate;
- ✓ Exercițarea atribuțiilor cu privire la stabilirea prețurilor și tarifelor în domeniul său de activitate;
- ✓ Menținerea condițiilor atașate autorizărilor necesare funcționării *Societății* în condiții de legalitate, obținute în exercițiul financiar 2022, respectiv:
 - Atestat nr. 18630/26.09.2022 de tip B pentru 'proiectare și executare de instalații electrice exterioare/interioare pentru incinte/construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0.4 kV, emis de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei;
 - Autorizație de Mediu nr. 1/2023 din emisă de Agenția pentru protecția Mediului Bacău;
 - 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 implementarea standardului ISO 45001:2015

B. Activitatea desfășurată de Societate în exercițiul financiar 2022

În exercițiul financiar 2022 societatea a desfășurat activități privind asigurarea serviciilor comunitare de utilități publice, mentenanța iluminatului public, execuția de lucrări de construcții civile și construcții de drumuri, reabilitări și modernizări de clădiri publice și civile, administrarea cimitirelor umane din Municipiul Bacău, administrarea parcărilor cu plată.

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 concesiunea 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. În vederea îndeplinirii sarcinilor prevăzute în contractul de delegare s-a concesiionat, pe durata contractului, imobilul fosta cazarmă militară nr. 2592 din

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

strada Constanței nr. 2, teren în suprafață de 28.051 mp la care se adaugă construcții în suprafața de 7.179 mp, număr cadastral 28732, aflate în patrimoniul municipiului Bacău.

Ca urmare a influenței factorului politic, la finele anului 2021 prin Hotărârea Consiliului Local nr. 476/2021, Societății de Servicii Publice Municipale Bacău i-a fost retrasă administrarea drumurilor publice și a parcărilor cu plată de pe raza Municipiului Bacău începând cu data de 01.04.2022. Din acest motiv, pentru efectuarea lucrărilor de infrastructură rutieră, entitatea a lucrat pe bază de contract și comenzi venite de la compartimentul de specialitate din Primăria Bacău, însă parcurile cu plată de pe raza municipiului Bacău au fost administrate pe tot parcursul anului, din cauza parcurgerii tuturor etapelor legal necesare pregătirii procedurilor de predare-primire. Deoarece societatea era în procedura de predare/primire a parcarilor, acestea nu au putut fi valorificate la un nivel optim întrucât angajarea unor investiții majore a fost sistată din cauza existenței HCL 476/2021.

Principalele activități realizate în anul 2022

I. ACTIVITĂȚI DE IGIENIZARE ȘI AMENAJARE

- Au continuat lucrările la Habitat for Humanity - "Locuințe sociale strada Izvoare - rețele de apă, canalizare și refacere drum acces". CANALIZARE ȘI REFACERE DRUM DE ACCES – Etapa II; Lucrările vizează execuția de drumuri, lucrări tehnico-edilitare la rețele de apă - canal, atât în zona de acces în cartier cât și în cartier;
- Sistemizare cu pavaj ecologic în urma eliberării domeniului public prin demolare garaje zona strada Gării 70 – Mioriței 88;
 - amenajare 1.297mp parcare pavaj ecologic;
 - amenajare 176,14 ml trotuare pavaj;
 - aplicare 58 m marcaje
- Reabilitare zone parcare în urma eliberării domeniului public prin demolare garaje", în zonele Ștefan cel Mare 25, Alunului, Logofăt Tăutu/ Prieteniei
 - Amenajare 640 mp parcare pavaj ecologic inclusiv borduri.
- Sistemizare cu pavaj ecologic în urma eliberării domeniului public prin demolare garaje zona strada Slănicului, mun. Bacău:
 - Amenajare 537,6 mp trotuare pavaj
 - Amenajare 1.316,25 mp parcare pavaj ecologic;
 - Montat 357,4 m borduri mari și 437 m borduri mici.
- Lucrări de reparații a cuvelor de îmbăiere și a trotuarelor aferente din cadrul Ștrandului Letea;
- Lucrări de demolare a garajului și amenajarea terenului după demolare din incinta Creșa nr. 3, Bacău;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- Reparații canalizare – subsol Colegiul Economic Ion Ghica - Bacău;
- Lucrări de înlocuire rețea canalizare Sala de sport din cadrul Liceului Tehnologic Grigore Antipa Bacău;
- Amenajare parcare în urma eliberării domeniului public prin demolare garaje - zona străzii Ștefan cel Mare;
- Amenajare și întreținere Centre de Vaccinare Municipiul Bacău;
- Servicii DDD pentru imobilele și spațiile Primăriei Municipiului Bacău.
- Lucrări de reparație totemuri acces Municipiul Bacău – 3 intrări;
- Lucrări de reparație a scărilor de acces/scărilor care asigură legătura între diferitele niveluri ale construcțiilor obiectivului Piața Centrală, precum și între interior și exterior;
- Construire monument – Cimitirul de Onoare al Eroilor poligonul de tragere din Bacău str. Constanței;
- Lucrări de reparație grup sanitar Piața Centrală;
- Amenajare platformă de acces pentru ambulanțe în cadrul căminului pentru persoane vârstnice Bacău.
- Lucrări pentru adaptarea și echiparea corespunzătoare a grupului sanitar din cadrul Centrului de Informare pentru Cetățeni pentru utilizatorii de fotoliu rulant.
- Lucrări – finalizare obiectiv Reabilitare și modernizare Insula de Agreement Bacău:
 - OB 2 Fântâna arteziană;
 - OB 9 Turn tobogane;
 - OB 11 Terenuri de sport;
 - OB 13 Loc de joacă;
 - OB 17 Teatru în aer liber;
 - OB 18 Aquapark;
 - OB 19 Teren sport – Acoperire gonflabilă;
 - OB 23 Alei;
- Construire Street Workout pentru Bacău – Insula de agreement.

II. LUCRĂRI DE REPARAȚII ȘI ÎNTREȚINERE INFRASTRUCTURĂ RUTIERĂ:

Situația lucrărilor executate de SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. pe drumurile din Municipiul Bacău în anul 2022:

Tip lucrare	Cantitate	UM
Parcări ecologice	3071	m2
Alei – trotuare – pavele	4005	m2
Borduri mici	2437	m2
Borduri mari	2.578	m2

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Marcaje	20.177	m
Ridicări la cotă capace	95	buc
Ridicări la cotă guri scurgere 29	buc	
Reparații mixtură la rece	1.097	m2
Colmatări	7.498	m
Suprafețe betonate	270	m2

Lucrările de întreținere a sistemului rutier au fost efectuate în baza comenzilor emise de Direcția Drumuri Publice și în funcție de sesizările transmise de cetățeni.

III. ADMINISTRARE PARCĂRI PUBLICE ȘI SIGURANȚA CIRCULAȚIEI

În anul 2022 sub administrarea SSPM au fost realizate lucrări de mentenanță a parcometrelor din parcărilor cu plată din Municipiul Bacău. De asemenea, echipele de la Siguranța Circulației au amenajat locurile de parcare pentru persoanele cu dizabilități (conform normativelor în vigoare), au înlocuit indicatoarele de circulație deteriorate și au montat indicatoare noi, în baza comenzilor înaintate de Primăria Bacău. În baza solicitărilor cetățenilor și a comenzilor, au fost amenajate și semnalizate locuri de parcare pentru persoanele cu dizabilități și în parcărilor rezidențiale.

Situația lucrărilor de semnalizare efectuate în perioada ianuarie – decembrie 2022:

Tip lucrare	Cantitate
Montat Semne de circulație	339 buc
Montat stâlpi semne	182 buc
Montat stâlpi plastic	141 buc
Montat Prag cauciuc	26 ml
Marcaje rutiere	10.690 mp.

IV. ADMINISTRARE CIMITIRE

În 2022 Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. a demarat activitatea de inventariere a locurilor de veci, motivată de problemele privind dreptul de folosință asupra locurilor de veci și a lacunelor existente în arhivele cimitirelor. S-au făcut lucrări de întreținere la toate cimitirele din Municipiul Bacău. Pentru creșterea calității serviciilor și pentru acoperirea costurilor aferente acestora în anul 2022 au fost propuse și aprobate de

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Consiliul Local tarifele pentru atribuirea locurilor de înhumare și tarifele pentru serviciile prestate în cimitire.

În cursul anului 2022 pentru asigurarea conformității cu normele legale în vigoare cât și pentru creșterea calității serviciilor oferite, Biroul de Administrare a Cimitirelor umane a fost supus atât controlului financiar de gestiune cât și unei misiuni de audit, iar măsurile dispuse în urma acestora au fost asumate și vor fi duse la îndeplinire.

De asemenea, a fost demarată o noua componentă, cea de producție, în scopul dezvoltării activității pe orizontală în cadrul acestui sector, și nu numai.

Producția se referă la componenta de activități specifice și conexe procedurilor de înhumare umană, respectiv producție de cripte, dale de criptă, monumente funerare.

**V. SERVICII DE MENTENANȚĂ A INSTALAȚIILOR DE SEMAFORIZARE DIN
MUNICIPIUL BACĂU CONFORM CONTRACT 151235/691/14.06.202**

Serviciile de mentenanță a instalațiilor de semaforizare din Municipiul Bacău au fost asigurate de Biroul Electric și Pram din cadrul entității. În cadrul acestui contract societatea a asigurat mentenanța semafoarelor de pe raza municipiului Bacău, intervenindu-se la un număr de 29 de semafoare fie ca urmare a unor sesizări privind funcționalitatea lor, fie ca urmare a verificării făcută de echipa SSPM în teren. Acolo unde a fost cazul au fost intervenții în regim de urgență pentru aducerea în stare de funcționare a semafoarelor.

Facturarea acestor servicii s-a făcut prin transmiterea centralizatoarelor cu intervenții către departamentul de specialitate din Primăria Bacău.

VI. SERVICII DE MENTENANȚĂ A SISTEMULUI PUBLIC DE ILUMINAT.

În baza contractului de întreținere a sistemului de iluminat public, Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. a efectuat lucrări de mentenanță/reparații, conform comenzilor înaintate de Municipiul Bacău.

În cadrul contractelor nr. 187329/839 din 14.12.2021, au fost efectuate 682 de intervenții la rețeaua de iluminat public a Municipiului Bacău, în perioada ianuarie-martie.

Tip intervenție	Cantitate
Intervenție la CIL*	463
Înlocuit CIL*	48
Reorientare CIL*	5
Reparație LES**	6

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Înlocuire stâlp	6
Înlocuire LES**	73
Întindere	11
Programare ceas	10
Înlocuire cofret și refacere legături	60

*CIL – corp de iluminat stradal

** LES – linie electrică subterană

2. Conducerea și controlul Societății

Societatea este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor care ia decizii cu privire la activitatea acesteia.

Societatea este condusă în sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație compus din 7 membri și condus de un președinte.

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.

Din motive personale, 2 dintre membrii Consiliului de Administrație au decis să demisioneze, iar până în momentul de față nu au mai fost numiți alți membrii ai Consiliului, societatea având în prezent 5 administratori.

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;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- 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;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- 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 societății

a. Controlul intern/managerial

Referitor la implementarea sistemului de controlul 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 31.12.2022, a fost înființată și actualizată periodic 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 OSGG 600/2018 s-a întocmit anual un Plan de implementare al Sistemului de Control intern managerial, și începând cu anul 2019 a fost depus la autoritatea

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

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 75% 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, dezinfecție 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.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

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.

Conform planului de audit public intern aprobat la data de 23 noiembrie 2021, au fost planificate 4 (patru) misiuni de audit, dar în cursul anului 2022 au intervenit modificări în activitatea desfășurată, care au determinat modificarea planului anual de audit public intern prin înlocuirea, suspendarea și replanificarea misiunilor, astfel că au fost realizate 3 misiuni:

- „Organizarea procesului privind implementarea sistemului de control intern managerial”,
- „Organizarea, întreținerea și administrarea cimitirelor”,
- „Evaluarea desfășurării activităților în realizarea atribuțiilor” la nivelul Biroului Administrativ, Aprovizionare.

Au fost dispuse o serie de recomandări pentru îmbunătățirea activităților, recomandări ce sunt în curs de implementare.

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 nr. 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:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- ✓ 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:

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

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

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

Acțiuni de control aferente anului 2022:

1. Modul de derulare a contractului de lucrări/servicii specifice construcțiilor funerare nr. 1213/22.07.2021;
2. Modul de administrare a cimitirelor umane din Municipiul Bacău;
3. Respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății;
4. Modul de efectuare a activității de inventariere anuală a patrimoniului societății.

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;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

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 2022 nu s-au înregistrat refuzuri de acordare viza control financiar preventiv.

Situația litigiilor Societății

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

- **Dosar nr. 2244/110/2022.** Reclamant: SSPM Bacău. Pârât: Municipiul Bacău, OBIECT: Pretenții: obligarea pârâților la plata sumei de 2.697.866,75 lei conform Facturii nr. SSPM/840 din 31.12.2021, reprezentând contravaloarea amenajării de urgență a etajelor 4 și 5 din clădirea Spitalului Municipal Bacău. Suma solicitată în acțiune; 2.697.866,75 lei. Prima instanță, Tribunalul Bacău : În data de 28.04.2023 au avut loc dezbaterile pe fond și instanța a amânat pronunțarea pe data de 12.05.2023, iar ulterior pentru data de 26.05.2023
- **Dosar nr. 17741/180/2019.** Petent: SSPM. Intimat: ANAF. Plângere contravențională-anulare proces verbal lef-is 0200495/06.11.2019 prin care SSPM a fost sancționată cu 6000 lei (două sancțiuni contrav. a câte 3000 lei/fiecare) și un avertisment. Prejudiciu posibil: 6000 lei. Prima instanță-Tribunal : respinge ca neîntemeiată plângerea ;
Apel :Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2282/110/2020 a Tribunalului Bacău
- **Dosar nr. 2282/110/2020.** Reclamant: SSPM. Pârât: ANAF. Contestație/ anulare acte administrativ fiscale: REIF 31/2020, dispoziția obligatorie 32/2020, decizia de soluționare a plângerii prealabile nr. 27/P/2020, decizia 27 bis/P/2020. Prin decizie s-a dispus: 1.Recuperarea sumei de 29.864,15 lei de la Mun. Bacău-cheltuieli nelegale reparații imobilul „cazarma 2592,,; 2.restituirea către Mun. Bacău a sumei de 213.984 lei +tva (decontare la plată în mod nelegal a unor cantități de materiale nejustificate). Fond –Tribunalul Bacău- Pe fond instanța de fond a respins acțiunea formulată. S-a formulat recurs, fiind stabilit termen de judecată pentru data de 25.05.2023.
- **Dosar nr. 7419/180/2021** Reclamant: UAT Mun. Bacău. Pârât: SSPM Bacău. Pretenții: contravaloare servicii pază, refacturare apă, energie electrică și gaze pentru perioada -decembrie 2018-martie 2019. Suma solicitată în acțiune: 91.677 lei. Fond: Respinge acțiunea ca neîntemeiată; Apel: Tribunalul Bacău a rămas în pronunțare la data de 18.04.2023,respingând excepția autorității de lucru judecat. A admis apelul formulat de Mun. Bacău și a schimbat în tot sentința civilă apelată în sensul că a admis cererea și a obligat pârâta SSPM Bacău la plata sumei de 99409,89 lei, reprezentând contravaloare servicii. Cu drept de recurs în 30 de zile de la comunicare.
- **Dosar nr. 6312/180/2020.** Reclamant: SC OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP; Pârât : SSPM Bacău. Fond : Judecătoria Bacău a obligat pârâtele la plata sumei de 8272,21 lei (debit principal), a dobânzii legale pentru debitul principal, de la data de 28.03.2019, până la data plății efective și 518 lei, reprezentând cheltuieli de judecată.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Apel- Tribunalul Bacău a admis apelul formulat de U.A.T Bacău și a schimbat în parte sentința civilă apelată, în sensul că: Admite excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtei Unitatea Administrativ-teritorială Bacău și respinge cererea de chemare în judecată formulată împotriva acesteia, ca fiind introdusă împotriva unei persoane fără calitate procesuală pasivă. Recurs: Curtea de Apel Bacău a admis excepția inadmisibilității și a respins recursul declarant de U.A.T. Bacău ca inadmisibil.

- **Dosar nr. 14397/180/2022.** Reclamant: SSPM Bacău Pârât: Municipiul Bacău. Pretenții/Obligarea pârâtului la plata sumei de 56.948,13 lei conform Facturii SSPM/838 din 31.12.2021, reprezentând contravaloarea executării lucrărilor din Contractul de lucrări nr. 560783 din 14.09.2020, având ca obiect Lucrări de întreținere Cabina Poarta - Insula de Agreement Bacău. Suma solicitată : 56.948,13 lei Fond: La Judecătoria Bacău s-a stabilit termen de judecată la data 02.05.2023, când instanța a rămas în pronunțare și a amânat pronunțarea pentru data de 12.05.2023, când a decis să oblige pârâta să plătească reclamantei suma de 56.948,13 lei potrivit facturii SSMP/838 din 31.12.2021, reprezentand contravaloare executare lucrări conform contract nr. 560783/14.09.2020 .
- **Dosar nr. 20707/300/2022.** Reclamant: S.C. La Fântâna S.R.L. Pârât: SSPM Bacău. Pretenții/Obligarea pârâtului la plata penalităților de întârziere aferente sumei de 3355,80 lei, de la data scadenței Facturilor nr. ELLFTBU 14686442 din 25.02.2022, nr. ELLFTBU 14745796 din 21.04.2022 și nr. ELLFTBU 14813588 din 25.05.2022 și până la data achitării debitului principal – 27.07.2022. Suma solicitată : 3355,80 lei. Fond : Judecătoria Sectorului 2 București o obligat pârâta să plătească reclamantei penalități de întârziere aferente sumei de 3.355,80 lei în valoare de 0,01 % pe zi de întârziere până la data achitării debitului principal – 05.09.2022. Apel : S-a formulat apel, urmează sa fie stabilit termen de Tribunalul București.
- **Dosar nr. 11466/180/2022.** Reclamant: Ungureanu Iuliana; Pârât: SSPM Bacău. Pretențiile rezultate în urma unui eveniment rutier din data de 02.05.2021. Suma solicitată : 9964,33 lei deviz reparații, 824 lei dobânda legală și 1910, 54 lei indexare a debitului principal cu indexul de inflație. Fond : Judecătoria Bacău a stabilit termen de judecată în data de 10.10.2023.
- **Dosar nr. 15517/180/2022.** Reclamant: S.C. G.I.L.P. COM S.R.L.; Pârât: SSPM Bacău. Pretențiile rezultate în urma nerespectării Contractului – Rezervare nr. 1381 din 17.08.2021. Suma solicitată: neprecizată. Fond: Judecătoria Bacău a stabilit termen de judecată în data de 16.03.2023, când instanța a rămas în pronunțare, respingând cererea ca rămasă fără obiect. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare.
- **Dosar nr. 5393/180/2021.** Reclamant: Delgazgrid; Pârât : SSPM Bacău. Pretențiile rezultă în urma unui eveniment din data de 17.03.2020, produs de SSPM Bacău. Suma solicitată : 1985,28 lei plus cheltuieli de judecată 225 lei. Fond : Judecătoria Bacău a respins cererea de chemare în judecată. Apel : Delgazgrid a formulat apel, iar

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Tribunalul Bacău a admis apelul și a admis cererea de chemare în judecată. Recurs: Nu s-a formulat.

- **Dosar nr. 15018/180/2022.** Reclamant : SSPM Bacău. Pârât : SC AGRI CĂTĂLINA SRL. Pretențiile rezultate în urma nerespectării Contractului de servicii nr. 1977 din 06.08.2019. Suma solicitată : 30940 lei, conform Facturii nr. 78 din 19.08.2019 și la plata de penalități în cuantum de 0,01% pe zi din valoarea facturii mai sus amintite. Fond : Judecătoria Bacău a declinat competența de soluționare a prezentei cauze către Tribunalul Bacău, care a stabilit termen de judecată în data de 17.05.2023.
- **Dosar nr. 6018/180/2022.** Reclamant: Delgazgrid; Pârât: SSPM Bacău. Pretențiile rezultă în urma unui eveniment din data de 13.12.2019, produs de SSPM Bacău. Suma solicitată: 2850,01 lei plus cheltuieli de judecată. Fond: Judecătoria Bacău a stabilit termen de judecată pentru data de 13.09.2023.

Inventarierea patrimoniului Societății

Inventarierea patrimoniului Societății s-a realizat în baza Deciziei a Directorului General, nr. 2585/23.12.2022, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului aprobate prin OMFP 2861/1999, a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, și în baza OMFP 1802/2014, a Manualului politicilor și procedurilor contabile al Societății.

Inventarierea s-a efectuat în perioada 10.01.2023 – 31.03.2023 asupra: bunurilor din patrimoniul Societății; bunurilor aparținând tertilor, primite în concesiune/inchiriate/in custodie/in folosință (care nu fac parte din patrimoniul societății).

În urma finalizării acțiunii de inventariere anuală și a analizării rezultatelor inventarierii a fost întocmit Procesul verbal nr. 233/31.02.2023, care a fost avizat de Directorul General al Societății.

3. Componenta și activitatea Consiliului de Administrație

Societatea este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor care ia decizii cu privire la activitatea Societății.

Societatea este condusă în sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație.

În luna decembrie 2021, prin Hotărârea Consiliul Local nr. 477/2021 au fost numiți un număr de 7 membri ai Consiliului de Administrație, ca urmare a finalizării procedurii de recrutare și selecție.

Începând cu data de 21.01.2022 Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău a fost administrată de următorul Consiliu de Administrație:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 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	Popa Sebastian – Dumitru	Administrator
5	Maftai Sebastian-Ciprian	Administrator
6	Luncanu Clara	Administrator
7	Paval Florin	Administrator

În luna octombrie 2022, doi dintre membrii Consiliului de Administrație și-au prezentat demisiile, și până în momentul de față Consiliul de Administrație a rămas cu un număr de 5 membri întrucât Acționarul Unic nu a mai numit alți 2 administratori. Astfel, actualul Consiliul de Administrație este compus din:

Nr. crt.	Nume si prenume	Functia
1	Rau Laurentiu-Dan	Presedintele Consiliului de Administratie
2	Necula Cosmin	Administrator executiv
3	Padureanu Leonard-Stelian	Administrator
4	Popa Sebastian – Dumitru	Administrator
5	Luncanu Clara	Administrator

Valoarea tuturor cheltuielilor cu indemnizatiile plătite conducerii *Societății* (membrilor Consiliului de administratie al Societății si Directorului general) in exercițiul financiar 2022 este de 238.110 lei.

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

- ✓ Legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu modificările si completările ulterioare;
- ✓ Actului Constitutiv al **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA;**
- ✓ Regulamentului de organizare si funcționare al Consiliului de administrație al **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU 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, actualizată.

La nivelul exercițiului financiar 2022, Consiliul de Administrație s-a întrunit in cadrul ședințelor ordinare, cu frecvența lunară sau de mai multe ori în aceeași lună, ori de câte ori a fost necesară luarea de hotărâri pentru bunul mers al activității desfășurate de *Societate*. Prezența administratorilor la ședințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

solutionate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului. În anul 2022 au fost 25 de ședințe, și au fost aprobate 60 de hotărâri.

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

În exercițiul financiar 2022, 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.

Execuția contractului de mandat al directorului executiv

În exercițiul financiar 2022, conducerea executivă a Societății a fost asigurată de d-nul Cosmin Necula numit în data de 21.01.2022 director general provizoriu, iar începând cu data de 22.07.2022 ca urmare a finalizării procedurii de selecție a directorului general, procedură desfășurată conform prevederilor OUG. 109/2011 de un expert independent, domnul Cosmin Necula a fost numit Director General.

4. Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022. Poziția financiară și performanța financiară a Societății

Situațiile financiare ale **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA** au fost întocmite în conformitate cu:

- ✓ Legea contabilității nr. 82/1991 republicată în aprilie 2008 ("Legea 82"), cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("Ordin 1802") cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordinul nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, publicat în Monitorul Oficial nr. 22 din 09 ianuarie 2023;
- ✓ politicile descrise în notele la situațiile financiare, și se referă la exercițiul financiar 2022, care începe la 01.01.2022 și se încheie la 31.12.2022.

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama și de prevederile Legii 31/1991 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Administratorul *Societății* a aprobat politici contabile pentru operațiunile derulate, adaptate la specificul activității, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație.

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea și prezentarea acestor *Situații financiare* sunt prezentate în continuare:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Moneda de masurare a situațiilor financiare. Conversia tranzacțiilor în moneda străină.

Elementele incluse în Situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflecta cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru *Societate* ("moneda de masurare"). Aceste situații financiare sunt măsurate în lei românești care este și moneda de masurare a *Societății*.

Tranzacțiile *Societății* în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României ("BNR") pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului (4.9474 RON/1 EUR). Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

În aplicarea politicilor contabile *Societatea* a ținut cont de principiile generale de raportare financiară.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt recunoscute și evaluate în conformitate cu principiile generale de raportare financiară. Astfel, situațiile financiare anuale sunt întocmite cu respectarea următoarelor 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

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

costului de achiziție sau al costului de producție cu excepția reevaluării imobilizărilor corporale.

- ✓ **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 nesemnificative

4.2 Pozitia financiară a unei întreprinderi 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. Ecuația fundamentală a poziției financiare este de forma: Capital propriu = Activ – Datorii.

Principalii indicatori de bilant prin care se determina **pozitia financiară a Societății** au următoarele valori la data de 31.12.2022:

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 01.01.2022	Valoare la 31.12.2022	Variatie %
0	1	2	3	4
1	Active imobilizate nete	1.359.279	812.197	-40,24%
2	Active circulante	7.134.214	8.685.958	+21,75%
2.1	Stocuri	1.575.724	1.292.401	-21,92%
2.2	Creante	3.949.861	7.350.054	+86,08%
2.3	Casa si conturi la banci	1.608.629	43.503	-97,62%
3	Datorii	8.839.180	8.416.054	-4,79%
3.1	Datorii cu scadenta de pana la un an	8.839.180	8.416.054	-4,79%
4	Cheltuieli în avans	36.102	37.748	-4,89%
5	Total active (1+2+4)	8.529.595	9.535.903	+11,80%
6	Venituri în avans	24.762	23.841	-3,72%
7	Capital social subscris si varsat	2.000.000	2.000.000	0,00%
8	Rezerve legale	129.695	201.615	55,45%
9	Rezultatul reportat	0	-3.514.706	-%
10	Rezultatul exercitiului	-3.514.706	1.430.354	-%
11	Alte rezerve	1.050.664	1.050.664	0%
12	Repartizarea profitului	0	-71.919	-100,00%
13	Capital propriu (7+8+9+10+11+12)	-334.347	1.096.008	-%
14	Capital propriu (5-3-6) sau Activ net neangajat in datorii	-334.347	1.096.008	-%

- Scaderea activelor imobilizate nete se datoreaza amortizarii.
- Analiza comparativa a pozitiei financiare inregistrata la 31.12.2022 fata de cea inregistrata la 31.12.2021, conduce la constatarea faptului ca, in exercitiul financiar 2022, capitalul propriu sau activul neangajat in datorii a crescut, avand o valoare mai mare decat ½ din valoarea capitalului social.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

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, ajustarile cumulate de valoare la inceputul si sfarsitul exercitiului precum si cele înregistrate 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 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 31.12.2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Deprecierea înregistrata în cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari necorporale	54.332	0	0	54.332	41.771	11.009	0	52.780
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	52.253	0	0	52.253	17.963	6.532	0	24.495
Instalatii tehnice si masini	2.147.372	41.497	37.460	2.151.409	1.099.474	317.985	8.585	1.408.874
Alte instalatii,utilaje si mobilier	90.153	0	0	90.153	55.393	20.408	0	75.801
Avansuri si imobilizari corporale in curs	229.770	0	203.770	26.000	0	0	0	0
TOTAL	2.573.880	41.497	241.230	2.374.147	1.214.601	355.934	8.585	1.561.950

In exercitiul financiar 2022, **Societatea** a achizitionat active fixe in valoare totala de 41.497 lei. Pe grupe de active fixe situatia se prezinta astfel:

✓ Echipamente tehnologice in valoare de 41.497 lei;

In exercitiul financiar 2022, Societatea a amortizat activele fixe conform politicilor contabile aprobate, metoda utilizata fiind metoda amortizarii liniare.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

4.1.2 Stocuri

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA. se înregistrează la sfârșitul exercițiului financiar 2022 cu următoarele stocuri:

- lei

Nr. crt.	Denumire	31.12.2021	31.12.2022	Variație
0	1	2	3	4
1	Materii prime	293.535	357.293	21,72%
2	Materiale de natura obiectelor de inventar	0	0	*
3	Materiale consumabile	19.090	22.930	20,12%
4	Lucrari si servicii in curs de executie	1.231.678	854.515	-69,38
5	Produse finite	0	7.221	*
6	Ambalaje	21.311	43.395	+103,63%
7	TOTAL	1.565.614	1.285.354	-17,90%

Stocurile sunt prezentate, în bilanțul încheiat de **Societate** la 31.12.2022, la cost. Nu s-au efectuat în exercițiul financiar 2022 ajustări pentru deprecierea stocurilor.

4.1.3 Creante

Creantele societății, în sold la 31.12.2022, se prezintă astfel:

- lei -

Nr. Crt.	Creante	Sold la 31 decembrie 2022 (col.3+7)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
1	Total din care :	7.350.054	7.350.054	0
2	Creante comerciale si alte creante imobilizate(din cont 267.8 - valoare: 3.131.842 lei)	6.835.616	6.835.616	0
3	Creante din subventii	0	0	0
4	Creante bugetul de stat	416.452	416.452	0
5	Debitori diversi	97.986	97.986	0

Potrivit pct.332 (1) din OMFP 1802/2014, în 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;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Suma de 3.131.842 lei reprezintă garanții de bună execuție acordate clienților.

De asemenea, la 31.12.2022, *Societatea* înregistrează creanțe la bugetul de stat în valoare totală de 416.452 lei, din care:

- 55.099 lei reprezintă sume de încasat privind indemnizațiile de asigurări sociale plătite personalului beneficiar, sume pentru care *Societatea* a depus la Casa de Asigurări de Sănătate Bacău cereri de restituire;
- 263.075 lei suma calculată în baza OUG 211/2020 aprobată și modificată prin Legea 28/2021 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 211/2020 privind prelungirea aplicării unor măsuri de protecție socială adoptate în contextul răspândirii coronavirusului SARS-CoV-2, precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 132/2020 privind măsuri de sprijin destinate salariaților și angajaților în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, precum și pentru stimularea creșterii ocupării forței de muncă, pentru care s-a depus cerere de restituire la AJOFM Bacău, în curs de soluționare;
- 98.278 reprezentând TVA neexigibil, aferent partenerilor care aplică TVA la încasare.

4.1.4 Numerar și echivalente în numerar

Numerarul și echivalentele în numerar constau în disponibilități bănești, în solduri la bănci și investiții în instrumente de pe piața monetară.

În bilanțul încheiat de *Societate* la 31.12.2022 sunt prezentate următoarele sume, reprezentând numerar și echivalente în numerar:

Nr. Crt.	Elemente de bilanț	31.12.2021 -lei-	31.12.2022 -lei-	Variație
0	1	2	3	4
1	Numerar în casă	3.658	6.851	87,29%
2	Numerar în conturi la bănci	1.597.674	36.652	-97,71%
3	Total	1.601.332	43.503	-97,28

4.1.5 Capitaluri proprii. Capitalul social

Capitalul social subscris este de 2.000.000 lei, divizat în 200.000 acțiuni, la valoarea nominală de 10 lei/acțiune. Capitalul social subscris a fost versat în întregime. În exercițiul financiar care se încheie la data de 31.12.2021 nu au avut loc modificări ale capitalului social.

Structura acționariatului, la data de 31.12.2021, este următoarea:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Nr. crt	Elemente	Sume		
0	1	2		
1	Capital social subscris varsat	2.000.000		
2	Numar acțiuni	200.000		
3	Valoarea nominala	10		
Acționari / Asociati				
Nr. crt	Nume si prenume	Pondere capital social		
		Procent	Nr. Acțiuni	Capital detinut
1	MUNICIPIUL BACĂU	100%	200.000	2.000.000

4.1.6 Datorii

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

Nr. Crt.	Datorii	Sold la 31 decembrie 2022 (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 :	8.416.054	8.156.013	260.041	0
2	Furnizori	5.712.832	5.712.832	0	0
3	Cienti-creditori	1.578	1.578	0	0
4	Datorii catre personal	450.884	450.884	0	0
5	Datorii la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale	1.482.749	1.222.708	260.041	0
6	Alte datorii	768.011	768.011	0	0

4.1.7 Datorii contingente

Avand in vedere:

- intarzierile aferente unor creante, pentru care au trecut 270 de zile de la data scadentei;
- riscul pierderii unor procese aflate pe rolul instantelor,

societatea a constituit provizioane pentru acoperirea riscului de neincasare/pierdere proces astfel:

-lei-

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICHE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Nr. crt.	Observatii	Provizion deductibil	Provizion nedeductibil
1	Central Design Development	11.744,01	11.744,01
2	IRE Construct	131.318,83	131.318,83
3	Raiffeisen Bank	1.468,00	1.468,00
4	Agricatalina	13.000,00	13.000,00
5	Direct Grup	1.309,00	1309,00
6	Amenda dosar 17741/180/2019	3.000,00	3.000,00
7	Dosar 2282/110/2020*	49.695,81	49.695,80
8	Dosar 7419/110/2021	0,00	91.677,00
		211.535,65	303.212,64

62

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

4.2 Performanța financiară

În exercitiul financiar 2022, **Societatea** a realizat venituri în valoare totală de 14.699.993 lei, iar cifra de afaceri netă înregistrată a fost 15.021.518 lei.

În ceea ce privește rezultatul obținut de **Societate**, prezentăm în continuare principalii indicatori din contul de profit și pierdere încheiat la data de 31.12.2022, comparativ cu indicatorii obținuți în exercitiul financiar 2021:

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 31.12.2021 -lei-	Valoare la 31.12.2022 -lei-	Variatie %
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri netă	14.606.473	15.021.518	+2,84%
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	1.231.678	-369.942	-130%
3	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	165.983	0	-100%
3	Venituri din subvenții de exploatare	263.075	0	-100%
4	Alte venituri din exploatare	4.635	31.923	+588,74%
4	Venituri din exploatare total	16.271.844	14.683.499	-9,76%
5	Cheltuieli de exploatare total	19.785.848	13.261.609	-32,97%
6	Rezultat brut din exploatare	-3.514.004	1.421.890	-%
7	Venituri financiare	15.587	16.494	+5,82%
8	Cheltuieli financiare	1	0	-100%
9	Rezultat financiar	15.586	16.494	+5,82%
10	Venituri totale	16.287.431	14.699.993	-9,75%
11	Cheltuieli totale	19.785.849	13.261.609	-32,97%
12	Rezultatul exercitiului înainte de impozitare	-3.498.418	1.438.384	-%
13	Impozit pe profit	16.288	8.030	-50,70%
14	Rezultat net al exercitiului	-3.514.706	1.430.354	-%

Analiza comparativă a indicatorilor din contul de profit și pierdere înregistrați la 31.12.2021, față de cei înregistrați la 31.12.2022, conduce la următoarele constatări:

- ✓ Cifra de afaceri a crescut de la 14.606.473 lei la 15.021.518 lei, cu 2,84%;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- ✓ Veniturile totale ale exercitiului au scazut de la 16.287.431 lei la 14.683.499 lei, cu 9,76%;
- ✓ Cheltuielile totale ale exercitiului au scazut de la 19.785.849 lei la 13.261.609 lei, cu 32,97%;
- ✓ Rezultatul exercitiului financiar 2022, înainte de impozitare este profit în valoare totală de 1.438.384 lei, față de rezultatul obținut în exercitiul financiar 2021, pierdere în suma totală de (3.498.418) lei. Pierderea anului 2021 a fost cauzată exclusiv de operarea unor ajustări de depreciere a creanțelor clienți în cuantum de 3.548.910 lei aferente unor facturi emise către Municipiul Bacău pentru care exista riscul de neincasare. Din rezultatul pozitiv în valoare brută de 1.438.384 lei, suma de 1.248.374 lei rezultă din ajustări de valoare privind activele circulante, respectiv diferența între reevaluarea riscului de neincasare a unor facturi emise către Municipiul Bacău și constituirea unor noi provizioane.

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 părților 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 exercițiul financiar care se încheie la 31.12.2022, *Societatea* a realizat o cifră de afaceri netă de 14.606.473 lei.

Cifra de afaceri, pe segmentele de activitate menționate, se prezintă în exercițiul financiar care se încheie la 31.12.2022, după cum urmează:

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

- lei -

Nr. crt	Segment de activitate	Cifra de afaceri 2022	
		Sume (lei)	% din total CA
0	1	2	3
1	Executie de lucrari - constructii	4.654.372	30,98%
2	Executie de lucrari - drumuri	6.632.333	44,15%
3	Activitati de dezinsectie, dezinfectie, deratizare, curatenie	138.207	0,93%
4	Activitati de proiectare	91.382	0,61%
5	Activitati recreative	87.619	0,58%
6	Mentenanata iluminat	687.974	4,58%
7	Intretinere peisagistica	1.642	0,01%
8	Administrare cimitire	1.780.880	11,86%
9	Administrare parcare	916.121	6,10%
10	Venituri din chirii	19.620	0,13%
11	Venituri din vanzarea prod. finite	7.580	0,05%
12	Alte venituri	3.788	0,02%
	TOTAL cifra de afaceri 2022	15.021.518	100.00%

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri e realizata din prestari de servicii si executie de lucrări realizate in baza contractelor încheiate cu Municipiul Bacău.

Referitor la cheltuielile efectuate in exercițiul financiar 2022, prezentam in continuare elementele de cost cu pondere, asa cum sunt agregate in Contul de profit si pierdere al **Societății**, întocmit la data de 31.12.2022:

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare -lei- 2021	Valoare -lei- 2022
0	1	2	
1	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1.675.288	3.555.948
2	Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar si materiale nestocate)	97.597	112.016
3.	Cheltuieli cu energie si apa	121.431	165.094
4.	Cheltuieli cu personalul total, din care:	5.869.810	6.712.728
4.1	Salarii si indemnizatii	5.443.668	6.506.166
4.2	Cheltuieli cu asigurările si protectia sociala	426.142	206.562

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

5	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	3.960.726	-892.442
5.1	Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale (amortizari)	411.816	355.932
5.2	Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	3.548.910	-1.248.374
6	Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	8.060.996	3.608.265
6.1	Cheltuieli privind prestatiile externe	7.862.403	3.280.150
6.2	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	137.161	143.028
6.3	Alte cheltuieli pentru exploatare	61.432	185.087
7	Total cheltuieli pentru exploatare	19.785.848	13.261.609

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

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari in anul 2022

1	Indicatori de lichiditate	2021	2022	
----------	----------------------------------	-------------	-------------	--

a	Indicatorul lichiditatii curente =	Active curente	7.134.214	0,807	8.685.958	1,064
	(Indicatorul capitalului circulant)	Datorii curente	8.839.180		8.156.013	

b	Indicatorul lichiditatii imediate =	Active curente-Stocuri	5.558.490	0,629	7.393.557	0,907
	(Indicator test acid)	Datorii curente	8.839.180		8.156.013	

2	Indicatorul de risc
----------	----------------------------

a	Indicatorul gradului de indatorare =	Capital imprumutat	0	0	0	0
		Capital propriu	-3.514.706		1.430.354	

3	Indicatori de activitate (de gestiune)
----------	---

a	Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	Sold mediu clienti *365	861.969*365	21,53	802180*365	19,49
		Cifra de afaceri	14.606.473		15.021.518	

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

b	Viteza de rotație a creditelor -furnizor	Soldul mediu furnizori *365	3.217.830*365	80,41	5.420.149*365	131,7
		Cifra de afaceri	14.606.473		15.021.518	
c	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	14.606.473	10,75	15.021.518	18,50
		Active imobilizate	1.359.279		812.197	
d	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri	14.606.473	1,72	15.021.518	1,58
		Total active	8.493.493		9.498.155	

O analiza comparativa a indicatorilor inregistrati de *Societate* la 31.12.2022 cu indicatorii inregistrati la 31.12.2021, scoate in evidenta urmatoarele constatari:

- ✓ Cu privire la **indicatorii de lichiditate**, se constata o crestere de la 0,807 la 1,064, in cazul lichiditatii curente, o crestere de la 0,629 la 0,907. **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 potientiale, 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 scazut numarul de zile pentru incasarea creantelor, de la 21,53 zile la 19,49 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

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

concret in numarul de zile in care compania recupereaza creantele.

- A crescut numarul de zile pentru plata datoriilor, de la 80,41 zile la 131,7 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 crescut viteza de rotatie a activelor imobilizate de la 10,75 ori la 18,50 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 1,72 la 1,28. 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. Situația investițională

In exercitiul financiar 2022, **Societatea** a achizitionat active fixe in valoare totala de 41.497 lei. Pe grupe de active fixe situatia se prezinta astfel:

- ✓ Echipamente tehnologice in valoare de 41.497 lei;

In exercitiul financiar 2022, Societatea a amortizat activele fixe conform politicilor contabile aprobate, metoda utilizata fiind metoda amortizarii liniare.

6. Aspecte comerciale

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

In exercițiul financiar 2022, principalul partener al **Societății** a fost Municipiul Bacău.

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

In cursul anului 2022 veniturilor au fost obtinute 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, iar dupa restrangerea obiectului contractului de delegare din contracte punctuale semnate cu Municipiul Bacău.

7. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul Societății

Societatea a avut în anul 2022 un număr mediu de salariați de 144. Cheltuielile cu salariile personalului în cursul anului 2022 au fost în suma de 6.506.166 lei, la care se adaugă cheltuielile cu asigurările și protecția socială în suma totală de 58.875 lei, iar contribuția asiguratorie pentru muncă a fost în valoare de 147.687.

În ceea ce privește dinamica și structura personalului în exercitiul financiar încheiat, situația se prezintă după cum urmează:

- ✓ Număr de angajați la 01.01.2022 - 138 persoane;
- ✓ Număr de angajați la 31.12.2022 - 145 persoane;

În exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2022, **Societatea** nu a acordat tichete de masă.

În exercițiul financiar care se încheie la 31.12.2022, **Societatea** nu a acordat tichete de masă.

Procesul de recrutare se desfășoară permanent, din cauza fluctuației mari de personal, este transparent și competitiv, el incluzând mai multe etape: identificarea locurilor de muncă pentru care urmează a se face recrutarea, întocmirea și publicarea anunțurilor de recrutare în mediul online (pe site-ul societății) sau în presa locală și pe site-urile de anunțuri publicitare; comunicarea locurilor de muncă vacante la A.J.O.F.M. Bacău; primirea CV-urilor, ținerea interviurilor, întocmirea formelor de angajare pentru persoanele selectate; comunicarea către A.J.O.F.M. Bacău a situației locurilor de muncă ocupate.

8. Prezentarea sintetică a impactului activității de bază asupra mediului înconjurător

Activitatea principală desfășurată de **Societate** are un impact destul de important asupra mediului. Pentru a contracara efectele activității asupra mediului înconjurător, **Societatea** a stabilit și implementat Sistemul de Management de Mediu, pe care îl aplică în conformitate cu Standardul ISO 14001:2015 pentru următoarele domenii de activitate:

- Proiectare și executare de instalații electrice exterioare/interioare pentru incinte/construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4kV;
- Activități de întreținere peisagistică;
- Iluminat public stradal;
- Salubritate;
- Servicii de dezinsecție, dezinfectie și deratizare

Certificatul nr. E-897/20, care atestă implementarea standardului menționat mai sus, a fost emis în data de 11.09.2017 de către organismul de certificare în domeniul calității QSCert, spol, s.r.o, rezident în Klimenska 52, Nove Mesto, 11000 Prague, Czech Republic, fiind valabil până la data de 10.09.2023.

În cadrul Sistemului de Management de mediu implementat la nivel de companie, toate aspectele de mediu sunt identificate atât pentru condițiile de funcționare normală cât și funcționare accidentală și/sau în situații de urgență, determinându-se, pentru fiecare caz, efectele care pot avea impact semnificativ asupra mediului și cuantificarea acestora. După

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022

caz, se face analiza de mediu periodică cu ocazia căreia se revizuiesc activitățile și subactivitățile 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**.

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.

Este o prioritate pentru conducerea **Societății** asigurarea, prin activități specifice de prevenire și protecție, a celor mai bune condiții pentru desfășurarea procesului de muncă, apărarea 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 masuri 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 2022, activități de identificare și evaluare a riscurilor de accidentare și îmbolnavire profesională.

Pe parcursul anului 2022, activitatea din domeniul securității și sănătății în muncă a vizat, în principal, realizarea acțiunilor 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

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

Activele financiare care ar putea expune *Societatea* la riscul de credit sunt, în principal, creantele. Valoarea creantelor, mai puțin ajustările pentru depreciere, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

b. Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a *Societății* este leul românesc ('LEI' sau 'RON'). Expunerea la riscul ce decurge din fluctuațiile cursului de schimb valutar apare, de regulă, ca urmare a exprimării unor datorii în valută, valută care este evaluată la o rată reală a cursului de schimb la data întocmirii situațiilor financiare. Diferențele rezultate sunt recunoscute de *Societate*, conform prevederilor legale în materie și politicilor contabile aprobate, în contul de profit și pierdere. În exercițiul financiar 2021, *Societatea* nu s-a confruntat cu acest risc.

c. Riscul de lichiditate

Neonorarea de către clienți, în condiții normale de afaceri, a obligațiilor față de *Societate* conduce la posibilitatea apariției riscului de lichiditate.

Pentru a controla acest risc, *Societatea* analizează și evaluează periodic, solvabilitatea financiară a clienților și debitorilor săi, îmbunătățindu-și procedurile privind controlul bonității acestora și, mai ales, a procedurilor de recuperare a creantelor neincasate în termen, urmând toate demersurile legale. De asemenea, periodic, *Societatea* corectează valoarea creantelor prin constituirea de ajustări pentru încasări incerte în realizare.

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață. Termenul risc de piață încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig. Conform reglementărilor comunitare în materie, statele membre au o largă putere discreționară în ceea ce privește natura serviciilor ce pot fi considerate servicii de interes economic general. Din art. 86(2) al Tratatului CE transpare că agenții încreditați cu prestarea unor servicii de interes economic general sunt acele întreprinderi cărora le-a fost impusă realizarea unor obligații ca de exemplu: continuitate din punct de vedere cantitativ și calitativ, adaptabilitate la cerințele consumatorilor, accesibilitate egală la serviciul public, asigurarea sănătății și calității vieții etc. Aceste activități sunt identificate de autoritățile publice ca fiind de importanță deosebită pentru populație și nu ar putea fi furnizate sau ar fi furnizate în alte condiții dacă nu ar exista o intervenție publică. Potrivit art. 43 din Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare, finanțarea cheltuielilor curente pentru furnizarea/prestarea serviciilor de utilități publice, precum și pentru întreținerea, exploatarea și funcționarea sistemelor aferente se realizează pe criterii economice și comerciale: mijloacele materiale și financiare necesare desfășurării activităților specifice fiecărui serviciu se asigură prin bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor și, după caz, din alocații bugetare. Veniturile operatorilor se constituie prin încasarea de la utilizatori, sub formă de prețuri și tarife, a sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate/prestate, cu respectarea următoarelor principii: asigurarea autonomiei financiare a operatorului, asigurarea rentabilității și eficienței economice; asigurarea egalității de tratament al serviciilor de utilități publice în raport cu alte servicii de interes general; recuperarea în totalitate de către operatori a costurilor furnizării/prestării serviciilor.

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

11. Obiective pentru exercițiul financiar 2023

Realizarea indicatorilor financiari de performanță 2022 (cu provizioane)

Categorie indicatori	Indicator	Coeficient de pondere	Obiectiv de performanta	Realizat 2021	Realizat 2022	Obiectiv de performanta Propus 2022	Obiectiv de performanta Realizat 2022
Financiari	Cifra de afaceri	5%	Mentinerea cifrei de afaceri	14.869.548	15.021.518	Mentinere nivel 2021	2021+1%
	Cheltuieli totale/1000 lei venituri totale	5%	Diminuarea cheltuielilor necesare pentru obtinerea a 1000 lei venituri	1.215	902	2021+1%	2021+35%
	Rata de crestere a venitului din productie proprie	5%	Creșterea venitului din producție proprie	0	0	2021+1%	2021+100%
	Profit	5%	Creșterea profitului	-3.514.706	1.430.354	2021+1%	2021+

Realizarea indicatorilor financiari de performanță 2022 (fără provizioane)

Categorie indicatori	Indicator	Coeficient de pondere	Obiectiv de performanta	Realizat 2021	Realizat 2022	Obiectiv de performanta Propus 2022	Obiectiv de performanta Realizat 2022
Financiari	Cifra de afaceri	5%	Mentinerea cifrei de afaceri	14.869.548	15.021.518	Mentinere nivel 2021	2021+1%
	Cheltuieli totale/1000 lei venituri totale	5%	Diminuarea cheltuielilor necesare pentru obtinerea a 1000 lei venituri	997	987	2021+1%	2021+1%
	Rata de crestere a venitului din productie proprie	5%	Creșterea venitului din producție proprie	0	7.221	2021+1%	2021+100%
	Profit	5%	Creșterea profitului	34.204	172.789	2021+1%	2021+405%

Potrivit Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023, aprobat prin HCL nr. 138/28.03.2023, Societatea isi propune atingerea urmatoarelor indicatori:

1. Venituri totale – 23.021,64 mii lei, din care:
 - a) Venituri de exploatare – 23019,64 mii lei;
 - b) Venituri financiare – 2 mii lei;
2. Cheltuieli totale – 23.855,59 mii lei, total din care:
 - a) Cheltuieli pentru exploatare – 22.855,59 mii lei, din care:
 - i. Cheltuieli cu bunuri si servicii – 13.773,73 mii lei;
 - ii. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate – 203,02 mii lei;
 - iii. Cheltuieli cu personalul – 8.338,84 mii lei;
 - iv. Alte cheltuieli de exploatare -540 mii lei;
 - b) Cheltuieli financiare - 0 mii lei;

**RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII DE SERVICII
PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. PE ANUL 2022**

3. Rezultatul brut - profit – 166,05 mii lei;
4. Impozit pe profit – 50,37 mii lei;
5. Rezultat net – 115,68 mii lei;
6. Rezerve legale -8,3 mii lei;
7. Numar de personal prognozat la finele anului 2023 - 130;
8. Numar mediu de salariați total - 137;
9. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale: 992,79 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRESEDINTE,
Laurențu Rău

