

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J2010000789045/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel:0372-787 017/Fax:0234-55.11.75 web: www.apabacau.ro e-mail: crabbacau@gmail.com monica.luca@apabacau.ro Banca: GARANTI BANK SA Cont: RO65UGBI0000212020265RON	Member of CIBQ Federation  CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM ISO 9001 - ISO 14001 ISO 45001
---	---	--

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

HOTĂRÂREA NR. 8

DIN 21.08.2026

Spre știință :

1. Membrii Consiliului de Administrație;
2. Director General;
3. Director General Adjunct ;
4. Director Economic;
5. Director Comercial;
6. Director Operațiuni ;
7. AGA O.

Consiliul de Administrație al S.C. COMPANIA REGIONALĂ DE APĂ BACĂU S.A., întrunit în ședința convocată pentru data de 21.08.2026, ora 13:00,

Având în vedere:

- prevederile O.U.G. nr. 109/2011 *privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;*
- dispozițiile art. 55 alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011, privind obligația Consiliului de Administrație de a prezenta semestrial Adunării Generale a Acționarilor un raport asupra activității de administrare, care cuprinde și informații referitoare la executarea contractelor de mandat ale administratorilor;

- prevederile art. 14 alin. (11) pct. 19 din Actul Constitutiv al Companiei Regionale de Apă Bacău S.A.;
- Raportul semestrial al administratorilor nr. 10592/13.08.2026, aferent semestrului I al anului 2026, întocmit la data de 30.06.2026;
- prezentarea și analizarea Raportului semestrial al administratorilor în cadrul ședinței Consiliului de Administrație;
- necesitatea îndeplinirii obligației de raportare către Adunarea Generală a Acționarilor;
- dezbaterile și observațiile formulate de membrii Consiliului de Administrație,

Legal constituit,

Cu unanimitatea voturilor membrilor prezenți,

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Consiliul de Administrație ia act de prezentarea Raportului semestrial al administratorilor nr. 10592/13.08.2026, aferent semestrului I al anului 2026, întocmit la data de 30.06.2026, privind activitatea de administrare a Companiei Regionale de Apă Bacău S.A.

Art. 2. Raportul semestrial al administratorilor prevăzut la art. 1, întocmit în conformitate cu prevederile art. 55 alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011 și ale art. 14 alin. (11) pct. 19 din Actul Constitutiv al Companiei Regionale de Apă Bacău S.A., se înaintează Adunării Generale a Acționarilor, în vederea prezentării acestuia în cadrul ședinței Adunării Generale a Acționarilor, conform prevederilor legale.

Art. 3. Se împuternicește Președintele Consiliului de Administrație, prin Secretariatul Consiliului de Administrație, să efectueze demersurile necesare pentru transmiterea Raportului semestrial al administratorilor către Adunarea Generală a Acționarilor și pentru includerea acestuia pe ordinea de zi a ședinței AGA din 17.09.2026, în vederea prezentării.

Art. 4. Prezenta hotărâre se comunică Secretariatului Consiliului de Administrație și structurilor de specialitate interesate, în vederea ducerii la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

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

Turcu Ovidiu Leonard

**Ovidiu-
Leonard
Turcu**

Semnat digital
de Ovidiu-
Leonard Turcu
Data: 2026.08.21
15:12:09 +03'00'

SECRETAR,

Coordonator Compartiment Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena

(1 ex. original)

**Monica-
Elena
Luca**

Semnat digital
de Monica-Elena
Luca
Data: 2026.08.21
15:11:50 +03'00'

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

Nr.10592/13.08.2026

RAPORT SEMESTRIAL

30.06.2026

*Elaborat de Consiliul de Administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. in
conformitate cu OUG 109/2011 modificata si actualizata*

Cuprins:

- 1. Baza legala Raport**
- 2. Prezentarea generală a Companiei**
- 3. Componenata si activitatea Consiliului de Administratie**
- 4. Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 30.06.2026**
- 5. Situatia Financiara a societatii .**
- 6. Situația investițională**
- 7. Aspecte comerciale**
- 8. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății**
- 9. Execuția contractelor de mandat ale administratorilor si ale directorilor executivi**

1. Baza legala raport

Raportul Semestrial la 30.06.2026 al Consiliului de Administratie al CRAB S.A a fost elaborat in conformitate cu:

- Art. 55 din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 *privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*;
- Contractele de Mandat ale Administratorilor;
- Contractele de Mandat ale Directorului General , respectiv Directorului Economic;
- Planul de Administrare conform OUG nr.109/2011 *privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*;
- Actul Constitutiv al CRAB S.A..
- Legea 31/1990 *privind societățile* ;
- Legea nr. 51/2006 *a serviciilor comunitare de utilități publice*.
- Legea nr. 241/2006 *a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare*;
- HG nr. 855/2008 – *aprobarea actului constitutiv-cadru și a statutului-cadru ale asociațiilor de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice*.
- RS – Regulamentul serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, aprobat de autoritatea delegantă.
- ROF – Regulamentul de organizare și funcționare a operatorului, aprobat de autoritatea delegantă

2. Prezentarea generala a companiei

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a fost înființată prin fuziunea dintre S.C. CAB S.A. si S.C. APA SERV S.A. , conform sentintei civile nr. 347/20.09.2010 a Tribunalului Bacau .

S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. este **operator licențiat** în sfera serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, prin ordinul nr. 57 din 24.01.2011 , prin care s-a aprobat eliberarea licentei clasa I Companiei Regionale de Apa Bacau pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare . Prin Ordinul ANRSC nr. 486/19.10.2018 si nr. 572/17.12.2018 s-a aprobat modificarea licentei clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 25.01.2021 . Prin Ordinul ANRSC nr. 08/11.01.2021 s-a aprobat eliberarea licentei clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apa si canalizare , valabila pana la data de 26.01.2026. Prin Ordinul

ANRSC nr.275/27.05.2026 s-a aprobat eliberarea licentei clasa 2 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare, valabila pana la 16.12.2030.

Din punct de vedere al ariei geografice activitatea S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. se desfășoară pe raza județului Bacau cuprinzând următoarele sisteme: *alimentare cu apă; tratare apă; aducțiune, distribuție apă potabilă , colectare, epurare și evacuare ape uzate și meteorice.*

Alte activități prestate de S.C. Compania Regionala de Apa S.A. sunt:

- 8122 – Activitati specializate de curatenie
- 7732- Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii ;
- 7712- Activitati de inchiriere si leasing cu autovehicule rutiere grele;
- 7711 –Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare ;
- 7210- Cercetare- dezvoltar in alte stiinte naturale si inginerie;
- 7120- Activitati de testari si analize tehnice ;
- 7112-Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea ;
- 5224 – Manipulari ;
- 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri ;
- 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.4521*;
- 4391- Activitati de zidarie;
- 4350- Lucrari speciale de constructii pentru proiecte de geniu civil;
- 4342-Alte lucrari speciale de constructii pentru cladiri;
- 4335 – Alte lucrari de finizare
- 4324- Alte lucrari de instalatii pentru constructii;
- 4323 – Lucrari de izolatii ;
- 4322 –Lucrari de instalatii sanitare , de incalzire si de aer conditionat ;
- 4221- Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru fluide ;
- 4299 – Lucrari de instalatii electrice si tehnico sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii;
- 3700- Colectarea si epurarea apelor uzate ;
- 3600- Captarea, tratarea si distributia apei ;
- 3511 – Productia de energie electrica din resurse neregenerabile ;
- 3512- Productia de energie electrica din resurse regenerabile;
- 3320 - Instalarea masinilor si echipamentelor industriale ;
- 3313 - Repararea echipamentelor electronice si optice ;
- 2651 - Fabricarea de instrumente si dispozitive pentru masura , verificare , control , navigatie.

S.C. Compania Regionala de Apa S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bacau sub nr. J2010000789045 , avand cod de inregistrare fiscal RO 27429315.

3. Componenta și activitatea consiliului de administrație

Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. s-a constituit in actuala sa structura in luna 12.2023, in baza Hotararii AGA nr. 2 din 12.12.2023, cu respectarea principiilor prevazute de OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa. Numirea membrilor s-a realizat in urma unei proceduri de selectie prealabila derulate de o comisie formata din specialisti independenti in recrutarea resurselor umane.

Consiliul de administratie a fost numit pentru un mandat de 4 ani, respectiv pentru perioada 12.12.2023 – 12.12.2027, avand urmatoarea componenta:

1. Turcu Ovidiu Leonard – administrator neexecutiv, ales si presedinte al Consiliului de Administratie conform Hotararii nr. 1/13.12.2023 a Consiliului de Administratie;
2. Popa Raluca – administrator executiv;
3. Popovici Luminita – administrator neexecutiv;
4. Filip Bogdan – administrator neexecutiv;
5. Zaharia Nicolae – administrator neexecutiv.

La data de 26.08.2025, administratorul Zaharia Nicolae si-a depus demisia, mandatul acestuia incetand efectiv la data de 25.09.2025. In intervalul 26.08.2025 – 25.09.2025 acesta s-a aflat in perioada de preaviz, conform HAGA nr. 1/06.10.2025. In aceste conditii, Consiliul de Administratie a functionat pana la numirea unui administrator provizoriu cu un numar de 4 administratori. Prin HAGA nr.1 din 18.02.2026 a fost desemnat un administrator provizoriu, in persoana d-lui Ilisanu Claudiu Augustin, pentru perioada 18.02.2026-18.07.2026.

In vederea exercitarii atributiilor ce decurg din mandat, administratorii au elaborat si prezentat Planul de Administrare, structurat in Componenta de administrare si Componenta de management. Acesta a fost transmis autoritatii publice tutelare, respectiv Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitare Bacau, in vederea negocierii si aprobarii indicatorilor financiari si nefinanciari, fiind ulterior aprobat prin HAGA nr. 1 din 01.04.2024.

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

- Legii societatilor nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare;
- Actului Constitutiv al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A.;
- Regulamentului de organizare si functionare al Consiliului de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A.;
- 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 guvernarea corporativa, actualizata .

La nivelul anului 2026 la 30.06.2026 Consiliul de administratie s-a întrunit lunar in cadrul sedintelor ordinare.

Prezenta administratorilor la sedintele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind solutionate prin mandate de imputernicire si reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

La sedintele Consiliului de administratie au participat, in calitate de invitati din partea societatii, urmatoarele persoane:

1. Constantin Doru – director general ;
2. Gherasim Gabriela Luiza – director economic ;
3. Zaharia Nicolae – director operatiuni ;
4. Costras Daniela – director general adjunct;
5. Sefi Servicii/Compartimente , dupa caz ;
6. Braescu Fanica – presedinte SLI, dupa caz, diversi membri SLI ;
7. persoana responsabila cu controlul financiar de gestiune, dupa caz ;
8. auditor intern , dupa caz .

Fixarea datei sedintelor s-a efectuat dupa consultarea si stabilirea de comun acord cu fiecare administrator in parte, iar mapa continand ordinea de zi propusa si materialele aferente a fost transmisa pe e-mail cu cel putin doua zile inainte de data fixata pentru sedinta .

In primul semestru 01-06.2026 , Consiliul de administratie al S.C. Compania Regionala de Apa Bacau S.A. a emis un numar de 63 hotărâri, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Convocarea AGA pentru desemnarea unui administrator provizoriu;
- Aprobarea Planului de Reparatii Curente si Capitale pe anul 2026;
- Avizarea Planului de Investitii din surse proprii pe anul 2026;
- Avizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2026 ;
- Avizarea redistribuirii profitului realizat in exercitiul financiar 2025;
- Avizarea Situatiilor Financiare ale societatii incheiate la data de 31.12.2025 ;
- Prezentarea Raportului anual al administratorilor si a realizarii BVC-ului , Programului

de Investitii si Planului de Reparatii Curente si Capitale pe anul 2025 ;

- Aprobarea Raportului anual al Directorului Economic ;
- Aprobarea Raportului anual al Directorului General ;
- Aprobarea Raportului trimestrial al Directorului Economic ;
- Aprobarea Raportului trimestrial al Directorului General ;
- Aprobarea constituirii de ajustari pentru deprecierea creantelor la persoane fizice si juridice;
- Aprobarea constituirii de provizioane ;
- Aprobarea casarii unor obiecte de inventar si mijloace fixe de natura domeniului privat

- si avizarea casarii unor mijloace fixe de natura domeniului public ;
- Aprobarea trecerii pe costuri a unor debite ;
- Aprobarea de esalonari debite;
- Aprobarea Raportului Comitetului de nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2025 ;
- Aprobarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie aferent anului 2025 ;
- Aprobarea rectificarii Planului/Programului de Investitii Surse Proprii 2026
- Informari cu privire la negocierea CCM/unitate ;
- Aprobarea unor Rapoarte de audit intern .
- Modificari survenite asupra Contractului de Delegare;
- Rapoarte privind stadiul implementarii contractelor delurate in cadrul UIP;
- Aprobarea achizitionarii unor autovehicule prin leasing operational/financiar;
- Aprobarea modificarilor tarifelor pentru servicii conexe
- Aprobarea initierii demersurilor pentru modificarea ROF si a Organigramei societatii.

4. Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 30.06.2026

Modul de realizare al Bugetului de Venituri si Cheltuieli la data de 30.06.2026 se prezinta astfel:

La executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2026, trimestrul II, conform datelor operative se inregistreaza un excedent brut de 17.839 mii lei si net de 14.917 mii lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli a fost rectificat, prin HAGA NR. 1/30.06.2026, ca urmare a aprobarii memorandumul inaintat de S.C. C.R.A.B. S.A. reprezinta in fapt cresterea cheltuielilor de natura salariala, a ocuparii posturilor vacante, cresterea numărului de personal si a cheltuielilor de natura salariala ca urmare a dezvoltarii activitatii, in conformitate cu dispozitiile art. XXXVI, alin. (2), (3) si (4) din OUG nr.89/2025.

Capitolul VENITURI

Veniturile totale prognozate au fost realizate in proportie de **95,61%**, cu **4.464 mii lei** mai putin decat veniturile bugetate, aprobate. Detaliat, pe tipuri de venit, modul de realizare este urmatorul:

1. Veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de **94,71%**, mai putin cu **5.343 mii lei** fata de veniturile estimate motivat de nerealizarile majoritatii elementelor de venit din aceasta categorie, astfel:

- **venituri din vanzarea productiei** de energie electrica, produse la MCH Stejaru, care au fost realizate in proportie de **76,25%** cu **76 mii lei** mai putin decat valoarea estimata;

- **veniturile din serviciile prestate** au fost realizate in procent de **94,83%** cu **4.999 mii lei** mai putin decat veniturile estimate. Astfel, s-a realizat o vanzare cu mai putin de 88.784 mii de mc de apa in reseaua de distributie, cu o cantitate de 191.965 mii mc la apa de transport si cu 424.874 mii mc la canalizare si apa meteo;

- **veniturile din redevente si chirii** au fost realizate in proportie de **93,94%** fata de nivelul estimat, cu 2 mii lei mai putin fata de veniturile bugetate;

- la categoria **Alte venituri** (vidanjari, monitorizari, analize, etc) nu s-a atins nivelul programat cu **456 mii lei**, realizandu-se doar **62,65%**, justificat de faptul ca nu s-au aprobat primit nici pana la acest moment actualizarea tarifelor conexe cu rata anuala a inflatiei, conform prevederilor O.U.G. nr. 89/2025;

- **veniturile din imobilizari** nu s-au realizat cu **135 mii lei** fata de nivelul prognozat (90,99%) ;

- **alte venituri din exploatare**, au fost realizate in proportie de **127,78%**, mai mult cu 325 mii lei si sunt formate din:

- **veniturile din penalitati**, penalitati calculate pentru depasire scadenta la facturile clientilor, care au depasit nivelul estimat cu 270mii lei;
- nu au fost realizate cu **368 mii lei veniturile din subventii pentru investitii**;
- depasiri fata de estimari cu **423 mii lei** se inregistreaza la categoria **alte venituri** (deduceri fond de handicapati, bonificatii primite pentru plata impozitelor si taxelor locale, recuperarea partiala a valorii uzurii echimanetelor de protectie, etc).

2. Veniturile financiare s-au realizat in procent de **237,34%**, mai mult cu **879 mii lei** fata de veniturile bugetate si se datoreaza:

- **veniturilor din diferentele de curs** au fost depasite cu 95 mii lei fata nivelului prognozat;

- **veniturilor din dobanzi** au fost depasite cu 786 mii lei, fata de nivelul estimat;

- **alte venituri**, vanzarea certificatelor verzi o nerealizare de 2 mii lei.

Capitolul CHELTUIELI

Cheltuielile totale prognozate au fost realizate in proportie de **79,11%** cu **20.938 mii lei** mai putin fata de cheltuielile prognozate a fi realizate pentru aceasta perioada.

Detaliat, pe principalele tipuri de cheltuieli, gradul de realizare este urmatorul:

1. Cheltuielile de exploatare s-au realizat in procent de **79,04%**, cu **20.868 mii lei** mai putin, astfel:

A. Cheltuielile cu bunuri si servicii - s-au realizat in procent de **61,48%**, cu **16.364 mii lei** mai putin decat cheltuielile avizate, si s-au inregistrat economii pe toate elementele de cheltuiala din aceasta categorie, astfel:

A 1. Cheltuieli privind stocurile – s-au realizat in proportie de **63,44%**, cu **9.249 mii lei** mai putin decat estimarile din buget, inregistrandu-se economii pe toate elementele de cheltuiala.

A 2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti - s-au realizat in proportie de **25,02%**, cu **4.120 mii lei** mai putin decat cheltuielile bugetate, inregistrandu-se economii pe toate elementele de cheltuiala. Pe linia bugetara a cheltuielilor de intretinere si reparatii, procentul de realizare este de **19,93%**.

A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti - s-au realizat in proportie de **74,38%**, cu **2.995 mii lei** mai putin decat cheltuielile bugetate.

In aceasta categorie de cheltuieli s-au inregistrat economii pe toate elementele de cheltuiala.

B. Cheltuielile cu impozite si taxe – s-au realizat in procent de **87,75%**, cu **1.788 mii lei** mai putin decat cele estimate:

- o economie de **788 mii lei** s-a inregistrat pe pozitia **cheltuieli cu redeventa**, motivat de faptul ca nu a fost facturata intreaga cantitate de apa si apa uzata estimata;

- **cheltuielile cu alte autorizatii, taxe si impozite** au inregistrat o economie de **1.000 mii lei**.

C. Cheltuielile cu personalul – s-au realizat in procent de **98,48%**, cu **573 mii lei** mai putin decat cheltuielile de personal aprobate:

- s-au inregistrat economii pe toate elementele de cheltuiala din aceasta categorie;

C 1. Cheltuieli cu salariile - s-au realizat in proportie de **98,95%**, cu **331 mii lei** mai putin fata de cheltuielile bugetate;

C 2. Bonusurile – s-au realizat in procent de **96,85%**, cu **145 mii lei** mai putin decat cheltuielile estimate.

C 4. Cheltuieli aferente contractului de mandat – s-au realizat in procent de **92,09%**, cu **69 mii lei** mai putin fata de cheltuielile estimate;

C 5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator – s-au realizat in procent de **96,38%**, cu **28 mii lei** mai putin decat cheltuielile bugetate.

Cheltuielile de personal (rd.85) sunt de 46,94% în total cheltuieli realizate.

D. Alte cheltuieli de exploatare – aceasta categorie e realizată în proporție de **53,96%**, cu **7.167 mii lei** mai puțin decât cele bugetate, la toate liniile bugetare, astfel:

- s-au înregistrat economii de 25 mii lei pe poziția **cheltuieli cu majorări și penalități**, iar la **alte cheltuieli** economia este de **1.038 mii lei**;

- **cheltuiala cu amortizarea** a înregistrat o economie de 324 mii lei;

- **veniturile obținute din anularea provizioanelor** au fost mai mari cu 756 mii lei decât cele estimate.

2. Cheltuielile financiare au fost realizate în proporție de **90,13%**, cu **70 mii lei** mai puțin decât nivelul prognozat.

- **Cheltuielile privind dobânzile** au înregistrat economii de 190 mii lei;
- **Cheltuielile din diferențe de curs valutar** au înregistrat o depășire cu 120 mii lei.

Din analiza rezultatelor înregistrate se observă că s-au înregistrat economii pe toate categoriile de cheltuieli mai puțin la cheltuielile din diferențele de curs valutar.

Nivelul cheltuielilor realizate (79,11%) nu a depășit nivelul realizat al veniturilor (95,61%).

Economiile generate nu afectează calitatea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, ci demonstrează o optimizare a proceselor de producție și distribuție.

Modul în care veniturile și cheltuielile s-au realizat în această perioadă au determinat că la data de **30.06.2026** societatea sa înregistreze un rezultat brut de **17.839 mii lei**. Compania datorează un impozit pe profit pe semestrul I din anul 2026, în valoare de 2.922 mii lei, care a fost direcționat către constituirea fondului IID.

Având în vedere încadrarea strictă în plafoanele aprobate și realizarea de economii la toate capitolele de cheltuieli, supunem analizei și aprobării Consiliului de Administrație raportul privind execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli, aceasta fiind fundamentul conturării unei politici financiare prudente pentru următorul semestru.

5. Situația Financiară a societății

Conceptul de performanță financiară

Poziția financiară a întreprinderii reprezintă totalitatea activelor și capitalurilor asupra cărora acționarii întreprinderilor își exercită controlul. Principalii factori ai poziției financiare sunt:

- activele întreprinderii;
- structura financiară;
- lichiditatea și solvabilitatea întreprinderii;
- flexibilitatea și adaptabilitatea la schimbările mediului economic.

Poziția financiară în sine nu poate rezolva problemele întreprinderii, deoarece rezultatele sau performanța se obține din utilizarea capitalurilor și patrimoniului existent.

Performanțele întreprinderii se pot aprecia pe baza unor indicatori, cum ar fi:

- ratele de rentabilitate;
- marja profitului;
- rata profitului;
- volumul absolut al cifrei de afaceri și a profitului.

De reținut este faptul că, orice decizie economică pornește de la **poziția financiară** a întreprinderii și își propune realizarea unui anumit nivel de performanță.

Ca documente financiare pentru analiza poziției și a performanțelor întreprinderii se utilizează documentele sintetice, care sunt:

- bilanțul contabil;
- contul de profit și pierdere;
- notele explicative.

Desfasurarea **activității unei întreprinderi**, în condiții de eficiență prin respectarea cadrului legislativ (economic, financiar, fiscal), presupune existența și imbinarea factorilor de producție, respectiv mijloace materiale și umane, resurse care se regăsesc sub denumirea generică de **capital fizic și uman**.

Funcționarea financiară a întreprinderii constă în următoarele:

- elaborarea bugetelor de trezorerie;
- urmărirea continuă a realizării obiectivelor;
- evaluarea viitoarelor investiții;
- fundamentarea financiară a politicii comerciale și de prețuri.

Printre obiectivele funcțiunii financiare ale întreprinderii menționăm : maximizarea profitului.

Funcțiunea financiară a întreprinderii reprezintă o componentă esențială a conducerii, ceea ce determină ca o mare parte a atribuțiilor acestei funcții să fie îndeplinite de către organul de conducere, iar o parte din activități sunt atribuite, prin delegare de competență, structurilor subordonate. Referirea la organizarea acestei funcții are în vedere, pe de o parte, structura organizatorică a întreprinderii, iar pe de altă parte structura operațiilor care se desfășoară pentru realizarea sa.

Diagnosticul economico-financiar

Elementele de active, datorii și capital ale operatorului Compania Regională de Apă SA Bacău la data de **30.06.2026** sunt prezentate în sinteză în **bilant**, document contabil care reflectă scriptic expresia banescă a patrimoniului societății.

INDICATORI (LEI)	01.01.2026	30.06.2026	Procent de crestere
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	543.720	486.406	-10.54%
Imobilizari corporale	506.455.163	703.920.658	38.99%
Imobilizari financiare			
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	506.998.883	704.407.064	38.94%
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	2.262.791	2.478.353	9.53%
Creante comerciale si similare	38.214.716	68.140.259	78.31%
Investitii pe termen scurt	61.000.000	47.000.000	-22.95%
Casa si conturi la banci	165.386.814	159.975.503	-3.27%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	266.864.321	277.594.115	4.02%
CHELTUIELI IN AVANS	87.727	1.656.557	1788.31%
TOTAL ACTIVE	773.950.931	983.657.736	27.10%
DATORII			
DATORII CURENTE			
Sume datorate institutiilor de credit	4.996.438	5.057.009	1.21%
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.246	1.668	33.87%
Datorii comerciale-furnizori	10.027.251	12.146.677	21.14%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	8.981.624	11.081.458	23.38%
TOTAL DATORII CURENTE	24.006.559	28.286.812	17.83%
DATORII PE TERMEN LUNG			
Sume datorate institutiilor de credit	7.675.272	5.450.170	-28.99%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	7.847.996	10.666.877	35.92%
TOTAL DATORII TERMEN LUNG	15.523.268	16.117.047	3.83%
TOTAL DATORII	39.529.827	44.403.859	12.33%
PROVIZIOANE	1.102.485	552.037	-49.93%
VENITURI IN AVANS	624.969.063	815.438.037	30.48%
CAPITAL SOCIAL SI REZERVE			
Capital social	24.047.170	24.047.170	
Rezerve din reevaluare	6.055.285	5.544.508	-8.44%
Rezerve legale	4.809.434	4.809.434	
Alte rezerve	39.546.829	60.549.198	53.11%
Rezultatul reportat	13.084.842	13.396.543	2.38%
Rezultatul curent	21.973.414	14.916.950	-32.11%
Repartizarea profitului	1.167.418		
TOTAL CAPITALURI PROPRII	108.349.556	123.263.803	13.76%

Contul de profit si pierdere, document care face parte din situatiile financiare, reflecta performanta Companiei Regionale de Apa SA Bacau pe semestrul I din anul 2026 in comparatie cu semestrul I din anul 2025.

Indicatori economici	Perioada de raportare		Procent de crestere
	Sem I 2025 (lei)	Sem I 2026 (lei)	
1. VENITURI TOTALE din care:	88.419.266	97.154.040	9.88%
Venituri din exploatare, din care:	87.355.706	95.635.262	9.48%
Cifra de afaceri	84.731.931	92.776.848	9.49%
Venituri financiare	1.063.560	1.518.778	42.80%
2. CHELTUIELI TOTALE din care:	72.026.700	79.314.979	10.12%
Cheltuieli de exploatare	71.251.515	78.676.758	10.42%
Cheltuieli financiare	775.185	638.221	-17.67%
3. PROFIT BRUT	16.392.566	17.839.061	8.82%
Impozit pe profit	2.716.615	2.922.111	
PROFIT NET	13.675.951	14.916.950	9.07%

Veniturile, ca si operatiuni financiare de crestere a beneficiilor economice ale operatorului, sunt alcatuite din venituri de exploatare si venituri financiare.

Fata de semestrul I 2025 veniturile totale au inregistrat o crestere de 9.88 %.

Veniturile din exploatare se constituie in principal din veniturile obtinute din vanzarea serviciilor oferite de Compania Regionala de Apa SA Bacau, acestea inregistrand o crestere de 9.48 % in semestrul I 2026 fata de semestrul I anul precedent.

Fata de semestrul I 2025, cresterea in semestrul I 2026 a cifrei de afaceri este de 9.49 %.

Veniturile financiare au crescut cu un procent de 42.80 % fata de perioada anterioara.

Fata de semestrul I 2025 cheltuielile totale au fost in crestere cu 10.12 %.

Cheltuielile din exploatare

Cheltuielilor din exploatare au crescut in semestrul I 2026 fata de semestrul I 2025 cu 10.42%.

Cheltuielile financiare au scazut cu 17.67 % .

Profitul brut realizat la sfarsitul semestrului I 2026 este de 17.839.061 lei, cu o crestere de 8.82 % fata de profitul de la sfarsitul semestrului I 2025.

Referitor la Planul de Reparatii Curente si Capitale pentru perioada 01.01.2026-30.06.2026:

Pentru SC CRAB SA, in cursul anului 2026, s-au prevazut in cadrul Planului de Reparatii Curente, materiale si lucrari de reparatii in valoare de 17.164.300 lei.

In cadrul planului de reparatii curente s-au realizat:

- lucrari de eliminare a pierderilor de apa potabila ;
- refacerea suprafetelor carosabile si necarosabile, in urma interventiilor la retelele de apa si canalizare;
- ridicari la cota a caminelor de apa, canalizare si apometre, atat in suprafetele carosabile cat si necarosabile ;
- lucrari de intretinere, reparatii si mentenanta pentru mijloacele fixe din dotarea societatii;
- diverse reparatii la cladirile administrative;
- lucrari de reparatii si intretinere la parcul auto din dotare.

Valoarea materialelor si reparatiilor efectuate in perioada 01.01-30.06 a anului 2026 pentru SC CRAB SA este de 1.719.965 lei (din care trimestrul 2: 1.242.534 lei - Materiale: 881.111 lei si Terti: 361.423 lei), conform evidentelor contabile transmise de Serviciul Contabilitate, Salarizare.

Realizarile programului de investitii pentru perioada 01.01.-30.06.2026 cu finantare din surse proprii:

Compartimentul Investitii gestionează investițiile din surse proprii, precum si pe cele cu finantare de la Bugetul Local . Intrucat in anul in curs nu au existat alocari de la Bugetul Local care sa asigure finantarea integrala a unor obiective de investitii, vom prezenta doar obiectivele finantate din venituri proprii.

Valoarea propusa a investitiilor din surse proprii pentru anul 2026 este de 40.663.520,00 lei iar valoarea realizata la data de 30.06.2026 este de 1.598.595,50 lei, in procent de 3.93 %. Procentul de realizare scazut este determinat de aprobarea in cel de-al doilea trimestru al PISP de catre AGA CRAB, aprobare determinata de cea a bugetului local. Experienta anilor trecuti arata faptul ca procentul creste semnificativ in ultimele doua trimestre.

Principalele investitii realizate din surse proprii au fost :

- „Reabilitarea retea de alimentare cu apa potabila pe strada Aleea Parcului(parc Cancicov), municipiul Bacau, judetul Bacau”
- Achizitia de PLC-uri si module electronice, de mixere precum si alte echipamente care le inlocuiesc pe cele cu durata de viata depasita
- Dotarea laboratoarelor cu aparatura moderna precum si a personalului cu computere performante;

În această primă jumătate de an au fost pregătite documentațiile și demarate procedurile de achiziție publică pentru principalele investiții propuse, dintre care : DALI-uri în vederea rețehnologizării stației de tratare Caraboaia , a reabilitării STA Prajesti și Sarata, a înnoirii parcului auto cu autoturisme și utilaje care să reducă timpul de intervenție la avarii, a înlocuirii celulei medii tensiune în Stația de pompare Gheraiești”

6. Situația investițională

Situația la 30-06-2026 pentru fiecare proiect aflat în derulare la UIP se prezintă astfel :

I. Proiectul „Fazarea Proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău”, proiect fazat în POIM (POS Mediu - Contract de finanțare nr. 122203/ 23-08-2011, POIM - Contract de finanțare nr. 15/ 27-12-2016)

Valoare totală Contract de finanțare: 106.773.187,79 lei fără TVA

Contractul de finanțare nr. 15/27-12-2016, cod SMIS 106130, finalizat.

A fost elaborat de către Beneficiar, Raportul Final al Proiectului, în februarie 2026.

II. Proiectul „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014-2020”, contract de finanțare nr. 126/3170/26-09-2017

Valoare totală Contract de finanțare: 20.538,870,02 lei fără TVA (conform Act adițional nr. 4)
Pentru implementarea acestui proiect s-a derulat contractul de servicii nr. 1/32/06-01-2016, în cadrul căruia s-au finalizat activitățile la 31-12-2023.

Având în vedere prevederile Instrucțiunii nr. 75/19-08-2025, emisă de Autoritatea de Management pentru POIM, s-a prelungit perioada de implementare a contractului de finanțare nr. 126/3170/26-09-2017, până la data de 31-12-2026.

Prelungirea acestui contract de finanțare a fost necesară datorită faptului că, pentru îndeplinirea indicatorilor și obiectivelor, mai sunt de realizat activități de evaluare pentru contractul de furnizare **CF-01 Contractul de Furnizare echipamente și dispecerat SCADA**, care se află în etapa de evaluare.

III. Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău, pentru perioada 2014-2020, etapa a II-a, cod SMIS 320806

Conform Studiului de fezabilitate aprobat de Comisia Europeană (ca urmare a modificării soluțiilor tehnice și a inflației din perioada 2021-2022), valoarea totală a Proiectului este de 577,1 mil Eur, fără TVA, din care etapizați în Programul de Dezvoltare Durabilă 555,84 mil Eur, fără TVA.

Contractul de finanțare nr. 21 pentru finanțarea **Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău, pentru perioada 2014-2020, Etapa II**, cu valoarea de 3.198.277.588,74 lei, a fost semnat în data de 31-05-2024.

SITUAȚIA CONTRACTELOR DE SERVICII/FURNIZARE/LUCRĂRI ESTE URMĂTOAREA:

37 CONTRACTE DE LUCRĂRI în derulare.

Stadiul implementării acestora este următorul:

- 10 contracte de lucrări cu un grad de implementare între 1%-10%;
- 18 contracte de lucrări cu un grad de implementare între 10%-50%;
- 9 contracte de lucrări cu un grad de implementare între 50%-100%;

4 CONTRACTE DE SERVICII în derulare:

- 1. Contractul de servicii CS01 Lot 1 - Asistența tehnică pentru Managementul Proiectului și Publicitate – 45.961.156,95 lei**
Progres fizic: 19,09%
Progres financiar: 20,45% (avans+servicii)
Plăți : 9.400.523,52 lei fără TVA
- 2. Contractul de servicii CS01 Lot 2 - Asistență Tehnică pentru Supervizarea Contractelor de Lucrări – 51.461.700 lei**
Progres fizic: 37,02%
Progres financiar: 38,75% (avans+servicii)
Plăți : 19.940.508,39 lei fără TVA
- 3. Contractul de servicii CS 02 - Auditul financiar al Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014-2020 – 708.000 lei**
Progres fizic: 50%
Progres financiar: 53,45%
Plăți : 378.411,84 lei fără TVA
- 4. Contractul de servicii CS 03 - Asistență tehnică din parte Proiectantului – 3.686.191 lei**
Progres fizic: 63,14%
Progres financiar: 57,34%
Plăți: 2.113.534,78 lei fără TVA

2 CONTRACTE ÎN PROCEDURĂ DE RECEPȚIE LA TERMINAREA LUCRĂRILOR/ PERIOADA DE GARANȚIE A LUCRĂRILOR

1. CL4 - Lot 1 Extinderea rețelelor de distribuție a apei și a rețelelor de canalizare în Buhuși

Valoare contract: 7.194.725,69 lei, fără TVA

Plăți către Antreprenor: 7.194.725,69 lei fără TVA

În data de 04-06-2026, a fost semnat Procesul Verbal de recepție la terminarea lucrărilor.

2. CL 6 - Reabilitarea aducțiunii de la Barajul Poiana Uzului, la stația de tratare Cărbăoaia

Valoare contract: 65.856.052,29 lei fara TVA

Plăți către Antreprenor: 65.856.052,29 lei fără TVA

În data de 26-01-2026, a fost semnat Procesul Verbal de recepție la terminarea lucrărilor.

Aducțiunea realizată este pusă în exploatare.

1 CONTRACT REZILIAT

CL7 – Reabilitarea aducțiunii de apă tratată de la stația de tratare Cărbăboia la Cașin

Antreprenorul a deschis 4 dosare de judecată: 3 dosare la Curtea de Arbitaj Comercial Internațional și 1 la Curtea de Apel Timiș.

1 CONTRACT DE SERVICII și FURNIZARE ÎN EVALUARE OFERTE/ACHIZIȚIE:

Contract de Furnizare echipamente și dispecerat SCADA – CF-01

Valoare estimată: 23.490.975,00 lei fără TVA

Procedura de licitație deschisă a fost publicată în SEAP prin Anunțul de participare nr. CN1087261 din 10.11.2025, cu data de deschidere a ofertelor în 24.02.2026.

Au fost depuse două oferte, la 30-06-2026, fiind în etapa de evaluare a propunerii tehnice și formularea de clarificări, dacă este cazul.

2 CONTRACTE FINALIZATE

1. Contractul de lucrări CL20 - Realizare Stație de Demanganizare Gherăiești și reabilitare fronturi de captare

Valoare contract: 33.638.413,57 lei fără TVA, respectiv 6.945.063,19 Euro

În data de 14-03-2025, a fost semnat Procesul verbal de recepție finală 2180.

2. Contractul de servicii de supraveghere a lucrărilor pentru contractul de lucrări CL 20, nr. 890/2019, semnat cu SC Resourcing Environmental Consulting SRL

Valoare contract: 134.075 lei fără TVA, respectiv 27.682 Euro

VALOAREA PLĂȚI EFECTUATE LA 30 Iunie 2026:

Sume plătite din PDD: 540.324.682 lei

Sume rambursate prin Cereri de rambursare (1- 93): 512.528.067 lei

Total prefinanțare primită: 253.069.473,92 lei

Restituit din prefinanțare: 69.223.275,18 lei în baza Notificărilor primite de la AM până la Cererea de Rambursare 88 inclusiv.

Sold cont rambursare : 121.956.837,61 lei

În concluzie, la data de 30-06-2026, progresul Proiectului este următorul:

Progres financiar total proiect: 21,72%

Progres fizic total proiect: 27,18%

7. Aspecte comerciale

Activitățile comerciale includ toate procesele relaționate cu facturarea și încasarea producției vândute către agenți economici și consumatori casnici.

Situația contractelor pe categorii de clienți și arii de operare, existentă la data de 30.06.2026 se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Aria de operare	Agenti economici	Institutii Publice si bugetare	Asociatii de proprietari	Populatie	TOTAL
1	Municipiul BACAU	1,826	113	256	24,357	26,552
2	Comuna Margineni	80	4	0	2,993	3,077
3	Comuna Saucesti	29	3	0	1243	1,275
4	Comuna Hemeius	35	2	0	1237	1,274
5	Comuna Letea Veche	50	2	0	1214	1,266
6	Comuna Sarata	14	0	0	720	734
7	Comuna Ardeoani	14	3	0	718	735
8	Comuna Bogdanesti	5	3	0	354	362
9	Comuna Casin	11	2	0	844	857
10	Comuna Cleja	12	2	0	1108	1122
11	Comuna Cotofanesti	3	1	0	267	271
12	Oras Darmanesti	104	7	0	3971	4,082
13	Comuna Dofteana	43	3	0	2646	2,692
14	Comuna Faraoani	14	2	0	1464	1,480
15	Comuna Filipesti	24	4	0	774	802
16	Comuna Magiresti	13	2	0	1217	1,232
17	Comuna Palanca	9	3	0	622	634
18	Comuna Poduri	13	2	0	1801	1,816
19	Comuna Prajesti	6	2	0	682	690
20	Comuna Tamasi	13	3	0	856	872
21	Comuna Targu Trotus	29	3	0	2002	2,034
22	Comuna Tatarasti	1	2	0	293	296
23	Comuna Traian	17	4	0	620	641
24	Comuna Stefan cel Mare	13	3	0	772	788
25	Consumatori pe conducta de transport de la St. Daramanesti	16	5	0	0	21
26	Oras Buhusi	182	14	0	6035	6,231
27	Oras Moinesti	305	21	0	7968	8,294
28	Oras Tg. Ocna	183	12	0	4,776	4,971
	TOTAL GENERAL	3,064	227	256	71,554	75,101

Situatia productiei de apa - canal pentru Semestrul I 2026 se prezinta astfel:

2026 - APA	Ianuarie	Februari e	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Total facturat Semestrul I
Mun Bacau	523,210.59	458,918.29	455,342.35	506,990.82	483,284.52	509,378.58	2,937,125.15
Margineni	14,845.45	14,356.40	34,122.40	19,458.40	28,354.40	16,803.90	127,940.95

Saucesti	5,360.23	5,928.00	4,941.00	5,103.00	6,200.00	5,244.00	32,776.23
Hemeius	8,309.99	7,162.80	6,786.80	7,225.80	7,433.80	7,734.80	44,653.99
Letea Veche	5,056.17	9,224.00	6,392.50	7,871.00	7,092.00	6,478.00	42,113.67
Sarata	7,766.00	3,459.00	3,843.00	4,333.00	3,065.00	2,892.00	25,358.00
Cleja	4,083.21	5,648.00	3,755.00	4,441.00	5,524.00	7,894.00	31,345.21
Faraoani	5,242.24	4,642.00	4,900.00	5,591.00	3,113.00	6,000.00	29,488.24
Filipesti	1,528.12	1,002.00	1,444.00	1,894.00	1,664.00	1,686.00	9,218.12
Prajesti	1,033.02	1,182.00	1,473.00	983.00	0.00	0.00	4,671.02
Tamasi	4,265.15	3,597.00	3,749.00	3,597.00	11,105.00	3,947.00	30,260.15
Tatarasti - Cornii de Sus	902.06	875.00	949.00	772.00	1,055.00	908.00	5,461.06
Traian	2,908.07	2,852.00	3,437.00	2,432.00	2,682.00	3,944.00	18,255.07
Buhusi	29,513.88	24,742.3 9	25,638.7 0	28,396.7 0	28,278.70	27,428.04	163,998.41
Moinesti	54,938.66	47,220.3 0	46,848.8 3	49,487.7 0	49,145.20	50,743.60	298,384.29
Ardeoani	3,775.05	3,543.00	3,248.00	3,172.00	3,197.00	3,719.00	20,654.05
Magiresti	4,333.20	4,140.00	4,902.00	5,110.00	4,583.00	5,343.00	28,411.20
Palanca	1,217.08	1,385.00	1,216.00	1,372.00	1,234.00	1,414.00	7,838.08
Poduri	5,796.24	6,334.00	13,562.0 0	7,670.00	7,979.00	7,359.00	48,700.24
Tg Ocna	36,096.98	25,288.8 0	32,399.2 0	35,259.0 0	36,324.48	35,802.48	201,170.94
Bogdanesti	0.00	0.00	0.00	133.00	858.00	0.00	991.00
Casin	4,685.14	5,021.23	5,839.00	5,455.00	5,605.00	5,379.00	31,984.37
Cotofanesti	675.06	645.00	677.00	1,644.00	643.00	946.00	5,230.06
Dofteana	10,579.52	10,669.0 0	11,744.0 0	11,926.0 0	12,343.00	11,547.00	68,808.52
Stefan cel Mare	1,652.14	2,598.00	2,353.00	2,158.00	4,655.00	2,833.00	16,249.14
Targu Trotus	0.00	33,726.0 0	11,822.0 0	11,541.0 0	11,101.00	12,868.47	81,058.47
Darmanesti	20,392.92	18,590.0 0	20,472.0 0	19,070.0 0	20,391.00	20,612.00	119,527.92
Statia de Tratare Caraboia	11,532.00	11,657.0 0	11,552.0 0	12,226.0 0	12,600.00	10,875.00	70,442.00
Total	769,698.17	714,406. 21	723,408. 78	765,312. 42	759,510.1 0	769,779.87	4,502,115.55
Apa Transport	284,520.00	232,579. 00	225,630. 00	205,896. 00	237,459.0 0	238,951.00	1,425,035.00

2026 - CANAL	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Total facturat Semestrul I
Mun Bacau	545,752.30	524,564.84	613,703.36	663,098.16	544,576.91	827,515.32	3,719,210.89
Margineni	4,498.41	4,757.89	5,362.41	5,880.24	5,034.08	6,706.41	32,239.44
Saucesti	4,643.01	5,135.55	4,312.64	4,503.17	5,064.37	4,609.73	28,268.47

Hemeius	3.729.29	3.353.50	2.877.03	2.983.86	3.416.60	3.110.85	19.471.13
Letea Veche	2.847.40	3.134.35	3.393.60	3.947.52	3.543.70	3.122.33	19.988.90
Faraoani	2.616.12	2.487.00	2.537.00	2.876.00	1.663.00	3.095.00	15.274.12
Tamasi	1.106.33	935.30	1.211.30	921.30	2.312.30	902.30	7.388.83
Traian	2.089.55	1.702.50	2.074.50	1.702.50	1.784.50	2.119.50	11.473.05
Buhusi	31.183.27	29.402.03	36.944.25	41.615.31	32.040.05	43.837.09	215.022.00
Moinesti	48.368.56	40.332.25	45.158.42	51.728.20	44.871.16	55.105.17	285.563.76
Magiresti	923.04	966.00	1.130.00	1.114.00	1.105.00	1.115.00	6.353.04
Palanca	670.04	670.00	726.00	696.00	563.00	728.00	4.053.04
Tg Ocna	31.852.87	26.038.11	29.097.68	34.661.45	28.391.46	37.819.77	187.861.34
Bogdanesti	0.00	0.00	0.00	133.00	858.00	-237.20	753.80
Darmanesti	7.220.31	7.033.00	7.207.00	7.194.00	7.118.00	7.310.00	43.082.31
Total	687.500.50	650.512.32	755.735.19	823.054.72	682.342.13	996.859.27	4.596.004.13

8. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății

- evoluția numărului de salariați în anul 2026, de la data de 01.01.2026 pâna la data de 30.06.2026, după cum urmează:

- evoluția numărului de salariați în anul 2026, de la data de 01.01.2026 pâna la data de 30.06.2026, după cum urmează:

Nr. crt.	Specificație	Anul 2025	Anul 2026
1	Număr de salariați la începutul perioadei	673	687
2	Număr de persoane nou angajate	59	8
3	Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	45	19
4	Număr de salariați la sfârșitul perioadei	687 (inclusiv mandat) la 31.12.2025	676(inclusiv mandat) la 30.06.2026

- evoluția structurii personalului, pe categorii de studii, după cum urmează:

Nr. crt.	Specificație	31.12.2025	30.06.2026
1	Absolvenți studii superioare	125	124
2	Absolvenți studii liceale	258	254
3	Absolvenți studii profesionale	230	220
4	Absolvenți școală generală + curs calificare	74	78
*	Total angajați	687(inclusiv mandat)	676(inclusiv mandat)

9. Execuția contractelor de performanță ale administratorilor și directorilor executivi

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor consiliului de administrație au fost stabilite în Planul de Administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului, pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, de către Adunarea Generală a Acționarilor în termenul prevăzut de art. 30 din OUG 109/2012.

Acestea se prezintă astfel, la data de 30.06.2026:

INDICATORI FINANCIARI CHEIE DE PERFORMANȚA

Nr Crt	Indicator	Formula	Valoare tinta 2026	Realizat la 30.06.2026
1	Rata cheltuielilor de capital	Cheltuieli de capital / Total active x 100	6%	20,24%
2	Rata cheltuielilor pentru cercetare și dezvoltare	Cheltuieli pentru cercetare și dezvoltare / Total active	monitorizare	monitorizare
3	Rata lichidității curente	Active curente / Datorii curente (<1 an)	1,55	9,81
4	Lichiditate imediată	Active circulante – Stocuri / Datorii curente (<1 an)	1	9,73
5	Levierul	Datorii totale / Active totale	>0<1	0,0451
6	Raportul dintre datorii/ EBITDA	Datorii Totale / EBITDA (Profit net + cheltuieli cu dobânzi+cheltuieli cu impozite+cheltuieli cu deprecierea+cheltuieli cu amortizarea)	1,25	2,08
7	Rata de rotație a activelor	Cifra de afaceri netă / Valoarea medie a tuturor activelor; (total active T1 + total active T0)/2	0,44	0,11

8	Rata de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri netă / Valoarea medie stoc; (valoarea stoc T0+valoarea stoc T1)/2	43,43	39,14
9	Rata de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri netă / valoarea medie a creanțelor; (creanțe T0+creanțe T1)/2	4,7	1,74
10	Rentabilitatea capitalului propriu(ROE)	Profit net / Capital propriu x 100	5,00%	12,10%
11	Rentabilitatea activelor(ROA)	Profit net / Total active x 100	3,00%	1,52%
12	Marja profitului din exploatare	Profit din exploatare / Cifra de afaceri netă x 100	6,32%	18,28%
13	Marja netă a profitului	Profit net / Cifra de afaceri x 100	5,00%	16,08%
14	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	(Cifra de afaceri an curent - Cifra de afaceri an precedent) / Cifra de afaceri an precedent x100	5%	9,49%
15	Rata de creștere anuală a profitului net(rata de diminuare a pierderii)	(Profit net perioadă curentă – Profit net perioadă anterioară) / Profit net perioadă anterioară x100	10%	9,07%

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
Indicatori operaționali						
1.	Volumul de apă facturat	Volumul de apă facturat din situațiile contabile anuale Volum de apă facturat în anul 2024 13.115 mil.m.c.	Mil. m.c.	Suma volumelor de apă facturate clienților în transport și distribuție	13.120	5.927,14
2.	Apa care nu aduce venituri	Bilanțurile anuale ale apei și evaluarea anuală a pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apă administrate de CRAB SA	(%)	(Vol. de apă intrat în rețea - vol. de apă facturat)/vol. de apă intrat în rețea*100	59%	59%
3.	Gradul de contorizare a utilizatorilor din Aria Serviciului	Rapoartele tehnice anuale	(%)	(Număr total branșamente – nr branșamente fără contori) * 100 / număr total branșamente	99,75%	99,57%
4.	Creșterea numărului de branșamente	Rapoartele tehnice anuale; 59408 branșamente la 31.12.2024	nr.	Număr branșamente existente la final de an	61.108	63.039

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
	la rețeaua de apă					
5.	Creșterea numărului de racorduri la rețeaua de canalizare	Rapoartele tehnice anuale; 24 046 racorduri la 31.12.2024	nr.	Număr racorduri existente la final de an	24.396	25.221
6.	Eficiența personalului - angajați direcți pe lungime rețea de apă	Indicatori realizați de CRAB SA prezentați pe site-ul A.N.R.S.C.	nr/100 km	Nr. angajați direcți pe lungime rețea de apă /100 km rețea de apă	24,85	21,23
7.	Eficiența personalului -angajați direcți pe lungime rețea de canalizare	Indicatori realizați de CRAB SA în anul 2022, prezentați pe site-ul A.N.R.S.C	nr/100 km	Nr. angajați direcți pe lungime rețea de canalizare /100 km rețea de canalizare	22,60	22,51
Indicatori referitori la clienți – orientați către servicii publice						
8.	Asigurarea serviciului de alimentare cu apă și canalizare	Macheta IP realizați în 2022 raportați de CRAB S.A.	(%)	Număr ore sistem sub presiune /(24*365)	89%	94%
9.	Gradul de conformare privind apa potabilă produsă și distribuită	Buletine de analiză puse la dispoziție de CRAB SA	(%)	Număr probe conforme/număr total probe *100	100 %	100%
10	Rata de retenție a clienților	Numar total de clienti; Numar de clienti noi	%	Rata de retenție a clienților _t = (număr de clienți _t – număr de clienți noi _t)/număr de clienți _{t-1}	77%	100%
11	Scorul satisfacției clienților	Total număr evaluări de 4 și 5 obținute (5 este scor maxim); Total număr evaluări;	%	Scor de satisfacție clienți _t = total număr evaluări de 4 și 5 _t /total număr evaluări _{t-1}	78%	96%

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
12	Cota de piata	Cifră de afaceri netă; Sumă cifre de afaceri nete industrie;	%	$\text{Cota de piață}_t = \frac{\text{Vânzări}_t}{\text{Total vânzări industrie clasificată conform CAEN}_t}$	0,29%	0,99%
Indicatori referitori la angajați- operationali						
13	Numărul mediu de ore de formare per angajat	Total număr de ore de formare; Total număr angajați		$\text{Număr mediu de ore formare per angajat} = \frac{\text{Total număr de ore de formare}_t}{\text{Număr total de angajați}_t}$	18	9
14	Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților	Confirmarea instituirii sistemului	DA/NU	-	DA	DA
15	Numărul de instruiți în materie de siguranță	Numărul total de instruiți în materie de siguranță care s-au efectuat pe parcursul anului	numar	$\text{Număr de instruiți în materie de siguranță}_t = \frac{\text{Numărul total de instruiți în materie de siguranță care s-au realizat pe parcursul anului}}{\text{Numărul total de angajați}_t}$	4	2
16	Frecvența totală a vătămărilor înregistrate	Număr accidente înregistrate; Număr total de ore lucrate de către toți angajații	Frecvența sub formă de număr	$\text{Frecvența totală a accidentărilor înregistrate}_t = \frac{(\text{Numărul de accidente înregistrate}_t * 1.000.000)}{\text{Numărul total de ore lucrate de către toți angajații}_t}$	0	0
17	Frecvența vătămărilor grave	Număr accidente grave înregistrate; Număr total de ore lucrate de către toți angajații	Frecvența sub formă de număr	$\text{Frecvența accidentelor grave}_t = \frac{(\text{Numărul de accidente grave}_t * 1.000.000)}{\text{Numărul total de ore lucrate de către toți angajații}_t}$	0	0
Indicatori de mediu - opertionali						
18	Gradul de conformare privind apa epurata	Buletine de analiză probe puse la dispoziție de CRAB SA	(%)	$\text{Nr. de probe conforme} / \text{nr. total de probe analizate} * 100$	100%	100%

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
19	Consumul de energie	Consum de energie electrică	Mwh	-	-1,3%	-1,77%
20	Emisiile din domeniul de aplicare 1	Emisiile generate direct de instalațiile companiei	Tone CO _{2e}	Emisiile din domeniul de aplicare 1_e = emisiile direct generate de instalațiile companiei_t	-9,72%	480,5*
21	Emisiile din domeniul de aplicare 2	Emisiile indirect generate rezultate în urma energiei achiziționate	Tone CO _{2e}	Emisiile din domeniul de aplicare 2_t = emisiile indirect generate provenite din achiziția energiei_t	-0,80%	819,5*
* Valori la 30.06.2026 Gradul de realizare a indicatorilor va fi calculat la 31.12.2026. Nota : In anul 2025 valoarea realizata la pct.20 a fost 833,35 si la pct.21 de 1767,25 .						
Indicatori legați de inovare						
22	Numărul de brevete per 100 de angajați	Număr brevet Număr total angajați	numar	Număr de brevete per 100 angajați_t = (Număr brevete_t * 100)/Numărul total angajați_t	monitorizare	monitorizare
23	Numărul de brevete în ultimii 3 ani la o sută de angajați	Număr brevet noi obținute în ultimii ani Număr total angajați	numar	Numărul de brevete din ultimii 3 ani per 100 de angajați_t = (Număr de noi brevete obținute în ultimii 3 ani_t * 100)/Numărul total angajați_t	monitorizare	monitorizare
24	Ponderele vânzărilor de servicii și produse noi	Vânzări de servicii și produse noi Total vânzări	%	Ponderele vânzărilor de servicii și produse noi_t = Vânzări de servicii și produse noi_t/Total vânzări_t	monitorizare	monitorizare
Indicatori conform O.U.G. nr 109/2011 cu modificările si completări						
25	Rata membrilor independenți în consiliul de administrație	Numărul total de membri neexecutivi și independenți în consiliul de administrație; Numărul total de membri din consiliul de administrație	%	Rata membrilor independenți în consiliul de administrație_t = Numărul total de membri neexecutivi și independenți în consiliul de administrație_t/Numărul total de membri din	>50%	80%

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
				consiliul de administrație_t		
26	Pondere componentelor fixe în remunerarea administratorilor executivi și a administratorilor neexecutivi	Valoarea componentelor fixe din pachetul de remunerare; Valoarea totală a pachetului de remunerare	%	Pondere componentelor fixe_t = Valoarea componentelor fixe din pachetul de remunerare_t/Valoarea totală a pachetului de remunerare_t	66,67%	100%
27	Pondere componentelor variabile în remunerarea administratorilor executivi și a administratorilor neexecutiv	Valoarea componentelor variabile din pachetul de remunerare Valoarea totală a pachetului de remunerare	%	Pondere componentelor variabile_t = Valoarea componentelor variabile din pachetul de remunerare_t/Valoarea totală a pachetului de remunerare_t	0%	0%
28	Valoarea totală a pachetului de remunerare	Valoarea componentelor fixe din pachetul de remunerare; Valoarea componentelor variabile din pachetul de remunerare_t	lei	Valoarea totală a pachetului de remunerare_t_t = Valoarea componentelor fixe din pachetul de remunerare + Valoarea componentelor variabile din pachetul de remunerare_t	Conform legii	Conform legii
29	Numărul de reuniuni ale comitetului consiliului de administrație	Numărul ședințelor consiliului de administrație susținute de-a lungul anului	numar	Numărul ședințelor consiliului de administrație_t = Numărul ședințelor consiliului de administrație susținute de-a lungul anului_t	12	11
30	Evaluarea performanțelor or conducerii executive: director general și director economic	Planul de administrare; Indicatori de performanță și Indicatori Cheie de Performanță	Numar	Rapoarte trimestriale și anuale; Gradul de realizare a indicatorilor de performanță din planul de administrare, respectiv contractul de mandat	100%	100%

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
31	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	Confirmarea stabilirii politicilor	DA/ NU	-	DA	DA
32	Gestionarea riscurilor	Politica de management privind riscurile Planul de gestionare riscuri	%	Masuri și acțiuni cuprinse în Planul anual de management al riscului realizate/ Masuri și acțiuni cuprinse în Planul anual de management al riscului planificate	100	100
33	Rata de participare la reuniunile comitetului de conducere	Numărul de participanți la reuniunile comitetului de conducere; Numărul total de membrii ai consiliului de conducere; Numărul de reuniuni ale comitetului de conducere	%	Rata de participare la reuniunile comitetului de conducere_t = (Suma numerelor i=1 până la N_t)Numărul de participanți la reuniunile comitetului de conducere/Numărul total de membri ai consiliului de conducere_t * N_t	100%	100%
34	Rata membrilor de sex feminin în consiliul de administrație	Numărul total al femeilor care ocupă poziții de director Numărul total de directori	%	Rata femeilor care ocupă poziții de director_t = Numărul total al femeilor care ocupă poziții de director_t/Numărul total de directori_t	33,33%	40%
Crearea de locuri de munca						
35	Număr echivalent normă întreagă de angajați	Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă	numar	Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă_t = Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract_t/Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă_t	monitorizare	monitorizare

Nr.crt	Indicator	Date primare (conform Notei)	U.M	Formula	Ținta 2026	Realizat la 30.06.2026
36	Noi locuri de muncă adăugate în cursul anului	Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă la t-1	numar	Numărul de noi locuri de muncă adăugate pe parcursul anului_t = Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă_t - Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă_t-1	monitorizare	monitorizare
37	Numărul de angajați cu handicap	Numărul de angajați cu handicap recunoscute administrativ	numar	Numărul de angajați cu handicap_t = Numărul de angajați cu handicap recunoscute administrativ_t	conform legii	conform legii
Egalitatea de gen						
38	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin	Numărul cadrelor superioare de conducere de sex feminin Numărul de cadre superioare de conducere	%	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin_t = Numărul cadrelor superioare de conducere de sex feminin_t/Numărul de cadre superioare de conducere_t	30%	50%
39	Diferența de remunerare între angajații de sex feminin și cei de sex masculin	Salariul mediu lunar al angajaților de sex masculin Salariul mediu lunar al angajaților de sex feminin	%	Rata diferenței de remunerare între angajații de sex feminin și cei de sex masculin_t = Salariul mediu lunar al angajaților de sex masculin_t – Salariul mediu lunar al angajaților de sex feminin_t/Salariul mediu lunar al angajaților de sex masculin_t	0%	0%

Conducerea executiva a societatii pe perioada 01.01.2026-30.06.2026 a fost formata din :

1. In functia de Director General :

- pe perioada 01.02.2023 – 01.02.2027 d-l Constantin Doru a fost numit director general , conform HCA nr. 2 din 10.01.2023 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a finalizarii procedurii de selectie desfasurata conform OUG 109/2011 .

2. In functia de Director Economic :

- pe perioada 17.01.2023-17.01.2027 d-na Gherasim Gabriela Luiza director economic , conform HCA nr. 10 din 09.12.2022 , pentru o perioada de 4 ani , ca urmare a reinnoirii mandatului obtinut ca urmare a selectiei desfasurate conform OUG 109/2011.

3. In functia de Director Operatiuni : Zaharia Nicolae

4. In functia de Director Comercial : Popa Raluca, ce detine si calitatea de administrator executiv.

5. In functia de Director General Adjunct : Costras Daniela , numita cu c.i.m. pe durata nedeterminata, incepand cu data de 01.02.2025, conform HCA nr.12/28.01.2025 si Decizia nr.19/30.01.2025 a Directorul General.

Atat in ceea ce priveste Directorul General, cat si in ceea ce priveste Directorul Economic, ambii numiti in baza prevederilor OUG nr.109/2011, pentru primul semestru al anului 2026, Consiliul de administratie a constatat indeplinirea indicatorilor financiari si nefinanciari prevazuti in Planul de administrare si in contractele de mandat , acestia elaborand trimestrial un raport privind activitatea desfasurata , aprobat de catre Consiliul de Administratie .

Directorii executivi au fost apreciati pozitiv de catre conducerea societatii , prin indeplinirea indicatorilor prevazuti in contractele de performanta .

Adoptat astăzi 21.08.2026, în şedinţa Consiliului de Administraţie al SC Compania Regională de Apă Bacău SA.

Consiliul de Administraţie ,

Preşedinte ,

Turcu Ovidiu Leonard

