

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

S1027_A1.0.0 /26.07.2018 Tip situație financiară: BS

☐ An ☒ Semestru Anul 2018

Suma de control 41.851.227

Entitatea APA CANAL SA

Adresa

Județ Galați Sector Localitate GALATI
Strada CONSTANTIN BRANCOVEANU Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0236473380

Număr din registrul comerțului J17/1795/11.2004

Cod unic de înregistrare 1 6 9 1 4 1 2 8

Forma de proprietate

2-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități de interes public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27. din Legea contabilității nr. 82/1991

☐ Entități mici

☐ Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2018 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.531/ 2018 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	124.380.274
Capital subscris	41.851.227
Profit/ pierdere	1.480.903

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TAN GELU

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Liliana-

Viviana Tanu

Digitally signed by
Liliana-Viviana Tanu
Date: 2018.08.06
09:07:08 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	30.06.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-290)	01	152.760	237.184
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	111.759.188	126.184.657
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	111.911.948	126.421.841
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	1.374.637	775.796
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	17.473.890	18.277.545
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	72.079.946	66.154.290
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	90.928.473	85.207.631
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	1.166.196	103.010
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	1.166.196	103.010
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	14.851.687	15.202.886
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	73.400.816	65.409.067
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	185.312.764	191.830.908
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	32.136.435	30.119.663
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	1.121.975	1.054.322
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	32.999.171	40.975.337
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	32.999.171	40.975.337
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20	3.842.166	4.698.688
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21	29.157.005	36.276.649
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	41.851.227	41.851.227
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	41.851.227	41.851.227
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	1.251.913	986.413
IV. REZERVE (ct.106)	37	69.436.025	77.912.965
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	41	1.881.244	2.148.766
SOLD C (ct. 117)	42	0	0
SOLD D (ct. 117)	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
SOLD C (ct. 121)	43	9.479.965	1.480.903
SOLD D (ct. 121)	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	45	1.003.025	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	122.897.349	124.380.274
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	122.897.349	124.380.274

Suma de control F10 : 2491383618 / 7327922906

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 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.

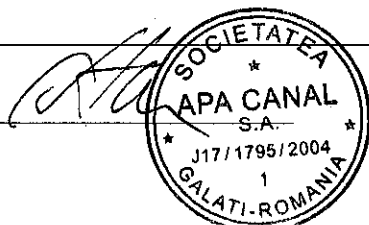
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STAN GELU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2017-30.06.2017	01.01.2018-30.06.2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	44.002.205	45.456.088
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	44.002.205	45.456.088
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	101.121	85.446
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	6.894	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.338.209	2.561.030
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	46.448.429	48.102.564
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.771.293	3.643.225
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	487.195	739.646
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	5.743.714	7.490.811
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	55.354	444
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	17.391.302	19.453.688
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	14.333.557	18.802.848
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	3.057.745	650.840
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.515.423	4.648.717
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.515.423	4.648.717
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-226.831	-1.252.835

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	590.324	544.494
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	817.155	1.797.329
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.111.047	11.795.897
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	8.746.496	10.075.999
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*)	33	1.241.720	1.603.494
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	122.831	116.404
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	9.920	-67.653
- Cheltuieli (ct.6812)	40	180.969	1.350
- Venituri (ct.7812)	41	171.049	69.003
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	39.747.709	46.451.052
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	6.700.720	1.651.512
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	100.970	430.479
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	145	228
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	101.115	430.707
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	457.118	559.494
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	346	152
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	457.464	559.646
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	356.349	128.939

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	46.549.544	48.533.271
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	40.205.173	47.010.698
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	6.344.371	1.522.573
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.017.994	41.670
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	5.326.377	1.480.903
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 732125102 / 7327922906

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

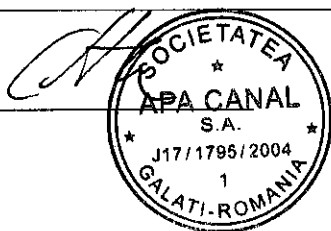
Numele si prenumele

STAN GELU

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 30.06.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B		1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01		1	1.480.903	
Unitați care au înregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	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	1.574.164	1.366.474	207.690	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	207.690		207.690	
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08	207.690		207.690	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	1.366.474	1.366.474		
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	17a				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	30.06.2017		30.06.2018	
A	B	1		2	
Numar mediu de salariați	19	994		1.016	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	1.016		1.042	
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:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:		26	
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		37	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	376.680	5.367.418
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	4.273	4.253
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni si parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligatiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	4.273	4.253

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	4.273	4.253
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:	57	30.907.782	32.174.924
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	21.321.804	22.459.291
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	74.178	24.218
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	1.107.793	673.983
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	63	1.107.793	673.983
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	8.351.697	11.191.014
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	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)	73	8.351.697	11.191.014
- 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)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	2.311	1.918
- în lei (ct. 5311)	85	2.311	1.918
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	70.742.764	65.749.437
- în lei (ct. 5121), din care:	88	70.733.009	65.739.494
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	9.755	9.943
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		402.504
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	93		402.504
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	9.643.414	41.440.652
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		30.084.092
- în lei	100		30.084.092
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	202.835	171.854
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	3.677.351	7.270.271
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	734.395	981.497
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	2.381.163	1.368.379

- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	809.956	1.042.703
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	1.571.207	250.306
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114		75.370
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	2.647.670	1.564.559
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	2.647.670	1.564.559
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130		
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	212.184	415.082
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2017	30.06.2018
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	1.621.323.274	1.653.789.060
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		30.06.2017		30.06.2018	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140				
XII. Capital social vărsat		30.06.2017		30.06.2018	
	Nr. rd.	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	41.843.728	X	41.851.228	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	41.843.728	100,00	41.851.228	100,00
- cu capital integral de stat	146	41.843.728	100,00	41.851.228	100,00
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2017	2018	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare	152a			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2017	2018	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	153			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	154			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	155			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	156			

XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2017	2018	
Venituri obținute din activități agricole	157			

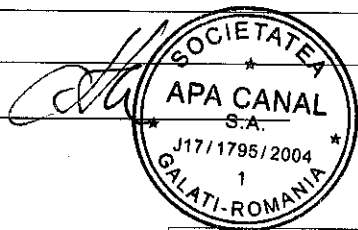
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAN GELU

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr.

668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd. 142-152, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 141.

SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI
DIRECTIA ECONOMICA

Nr. _____

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea semestrului I 2018

DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

Societatea Apa Canal S.A. a devenit operator regional, incepand cu data de 01.10.2010, fiind organizata ca societate pe actiuni cu urmasorii membri asociati;

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Consiliul Judetean Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Beresti Meria;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuza Voda;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Radesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului.

Societatea este constituita in baza Legii 31/1991 republicata – legea societatilor comerciale.

Societatea este persoana juridica romana si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/1795/05.11.2004 avand ca obiect de activitate in principal prestarea serviciilor publice privind alimentarea cu apa si de canalizare a carei gestiune este delegata cnf. Contractului de delegare.

Conform clasificatiei CAEN, societatea se incadreaza la pozitia 12 din punct de vedere al formei de proprietatesi la codul 3600 - Captare, tratare si distributie apa.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și în mai multe puncte de lucru aflate pe teritoriul județului Galați.

Capitalul social total subscris al operatorului regional este de 41.851.227 lei, divizat în 16.740.491 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune și include și valoarea de 312.500 lei reprezentând aport în numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre în ADI- Serviciul Regional Apa Galați exclusiv UAT Galați. Structura actuală a capitalului social este de 31.344.370 lei ca aport în natură și 10.506.857 lei numerar.

Cei 27 de acționari ai societății participă la capitalul social cu aporturi în numerar/natură, subscrise și varsate după cum urmează:

- **Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Galați – 16.615.491 acțiuni**, integral platite, reprezentând aportul în numerar și natură în valoare totală de 41.538.727,50 lei, reprezentând 99,27% din capitalul social. Aportul în natură este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat și irevocabil în patrimoniul societății.
- **Unitatea Administrativ Teritorială a Județului Galați – 100.000 acțiuni**, integral platite, reprezentând aportul în numerar în valoare de 250.000 lei, reprezentând 0,6% din capitalul social;
- **Restul acționarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti și Valea Marului) – **25.000 acțiuni**, integral platite, câte 1.000 acțiuni/UAT în valoare de 2,5 lei fiecare, reprezentând aportul în numerar al fiecărei Unități Administrativ Teritoriale în valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

În semestrul I al anului 2018, conducerea societății a fost asigurată de ADI, AGA și Consiliul de Administrație, conducerea executivă fiind formată din trei persoane: director general, director economic și director tehnic producție.

Organizarea și conducerea contabilității

Societatea organizează și conduce contabilitatea potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului 1802/2014 și contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea reglementărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorului.

În cadrul societății contabilitatea se organizează și se conduce prin Serviciul Financiar-Contabilitate care se subordonează directorului economic.

Înregistrarea în contabilitate a operațiilor se face utilizându-se sistemele informatice de prelucrare automată a datelor.

Conformitatea politicilor cu legislația aplicabilă

Politicile contabile aplicabile în anul 2018 au fost elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările

ulterioare;

- O.M.F.P. nr. 2869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile;
- O.M.F.P. nr. 2382/2011 pentru completarea unor reglementări contabile;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr. 1826/2003 pentru aprobarea reglementărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare;
- Precizări privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune.

În evidența financiar-contabilă au fost respectate prevederile Ordinului 1802/2014 referitor la Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, precum și regimul documentelor impus prin Ordinul 2634/2015

Moneda de raportare și limba de întocmire

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea societății se ține divizat, pe activități distincte pentru producție, ISPA, POS Mediu și POIM, acestea regăsindu-se în balanța de verificare a societății.

Contabilitatea operațiunilor privind programul ISPA se ține atât în moneda națională, cât și în valută, iar pentru restul activităților, se ține în moneda națională.

1. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Organizarea unității este structurată pe activitățile mai sus menționate după cum urmează:

- Apa;
- Canalizare - epurare;
- Servicii (Departamente) funcționale.

Captare-Tratare Distribuție Apa

În prezent sistemul de alimentare cu apă deservește peste 99,6% din populația municipiului Galați precum și un număr de 27 de unități administrativ teritoriale.

Reteaua de distribuție a apei în municipiul Galați are o lungime totală de 572 km, inclusiv bransamente, și este de tip înelar. În cazul unităților administrativ teritoriale, rețeaua de alimentare cu apă se întinde pe cca 954,54 km, iar alimentarea cu apă se face exclusiv din sursa de adâncime.

Până la realizarea investițiilor prin Proiectul ISPA, Municipiul Galați avea una dintre cele mai vechi instalații centralizate de alimentare cu apă din România, care datează din anul 1872, dar care a fost extinsă și modernizată prin proiectul ISPA.

Alimentarea cu apă se realizează din două surse:

a. Sursa subterană situată la cca. 65 km de mun. Galați și compusă din două captări.

a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al râului Siret formată din 84 de puturi forate, echipate cu pompe submersibile și pompe cu ax vertical. Captarea este pusă în funcțiune (P.I.F.) în anul 1968 și are o capacitate de 1000 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 21 km.

a.2. Captarea Salcia Liesti, pe malul stâng al râului Siret formată din 70 puturi forate echipate cu pompe submersibile și pompe cu ax vertical. Captarea este pusă în funcțiune (P.I.F.) în

anul 1980 si are o capacitate de 900 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 12 km.

Capacitatea proiectata de 1.900 l/s a captarilor subterane este exploatata in prezent in proportie de cca. 30,6% (605 l/s).

Cele doua fronturi de captare au fost reabilitate in cadrul Programului Operational Sectorial „Mediu” 2007-2013.

b. Sursa de suprafata o constituie fluviul Dunarea de unde apa bruta este preluata prin intermediul unei prize tip cheson, situata la cca. 6 km. de mun. Galati si care este in proprietatea ARCELOR MITTAL S.A. (deserveste atat combinatul siderurgic, cat si municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare din municipiul Galati este desfasurat pe suprafata municipiului Galati, respectiv 2.300 ha. Primele colectoare dateaza din anul 1882.

Lungimea retelei este de 487 km, iar gradul de ocupare a tramei stradale este de 54%.

Descarcarea in emisar se face dupa tratarea/epurarea apei in statia de epurare municipala.

In afara municipiului Galati, societatea Apa Canal SA are in exploatare si operare o retea de canalizare care se intinde pe o lungime de 457 km precum si 4 (patru) statii de epurare in: municipiul Tecuci, orasul Tg. Bujor si aglomerarile Pechea si Liesti.

Analiza comparativa a nivelului **productiei fizice facturate** realizate vs. nivelul bugetat pentru semestrul I 2018 este prezentata in tabelele de mai jos.

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT Sem. I 2018 BVC rectificat II	REALIZAT Sem. I 2018	Grad ind %
1	Apa	6.794.133	6.885.685	101,35
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	7.886.004	7.812.100	99,06

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC rectificat II Sem. I 2018	REALIZAT Sem. I 2018	Grad ind %
1	Apa cumparata - total	12.122.930	12.046.639	99,37
2	Apa bruta Mittal	7.578.000	7.494.000	98,89
3	Apa profundime	4.544.930	4.552.639	100,17
4	Apa vanduta	6.794.133	6.885.685	101,35
5.	Grad valorificare	56,04	57,16	102,00
6.	% NRW	43,96	42,84	97,45

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare s-a imbunatatit, fiind de **57,16 %**, superior nivelului planificat cu **1,12 %**. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat **42,84 %**, procentul fiind inferior cu **1,12%** celui prognozat prin BVC de **43,96 %**, ceea ce a condus la o valorificare superioara a apei cumparate.

Situatia comparativa a cantitatii de apa cumparata si cea de apa distribuita in semestrul I 2018 in Galati si comunele preluate se prezinta astfel:

mc

Nr. crt	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	% Valorif.
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	9.685.513	5.670.857	58,55
2.	Tecuci	1.336.065	520.916	38,99
3.	Targu Bujor	101.500	60.690	59,79
4.	Pechea	97.100	58.513	60,26
5.	Ivesti	41.100	29.797	72,50
6.	Liesti	52.000	38.087	73,24
7.	Umbraresti	28.800	21.103	73,27
8.	Barcea	23.200	17.045	73,47
9.	Sendreni	79.000	66.044	83,60
10.	Beresti	25.900	16.264	62,80
11.	Movileni	16.550	12.564	75,92
12.	Cosmesti	86.086	41.169	47,82
13.	Slobozia Conachi	26.030	20.062	77,07
14.	Beresti-Meria	13.000	8.906	68,51
15.	Smardan	75.800	52.212	68,88
16.	Cavadinesti	23.200	15.374	66,27
17.	Tudor Vladimirescu	19.200	15.026	78,26
18.	Piscu	69.600	47.811	68,69
19.	Branistea	69.600	48.060	69,05
20.	Fundeni	19.950	12.882	64,57
21.	Independenta	58.000	43.850	75,60
22.	Draganesti	14.600	12.915	88,46
23.	Cuza Voda	12.970	11.528	88,88
24.	Garboavele	3.075	2.575	83,74
25.	Radesti	14.800	10.207	68,97
26.	Cudalbi	30.200	16.279	53,90
27.	Valea Marului	23.800	14.949	62,81
	Total	12.046.639	6.885.685	57,16

2. ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA

Societatea Apa Canal S.A. Galati a intocmit toate evidentele financiar-contabile respectand prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 - republicata si prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile armonizate cu directiva a IV a Comunitatii Economice Europene.

Politicile contabile ale societatii, respecta conceptele de baza ale contabilitatii si anume: contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii precum si celelalte principii contabile.

In semestrul I 2018 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

Contul de profit si pierdere

La data de 31.06.2018, conform balantei financiare, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale (neinfluentate de ajustari/provizioane) in suma de **50.400.048 lei** si cheltuieli totale (neinfluentate de ajustari/provizioane, mai putin impozitul pe profit) in suma de **48.877.475 lei**, obtinand un profit brut de **1.522.573 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **41.670 lei**, rezultand astfel un profit net de **1.480.903 lei**.

Profitul impozabil a fost influentat de cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal, in valoare de **565.234 lei**, rezerve din surplus de reevaluare in valoare de 265.499 lei si veniturile neimpozabile in valoare de doar **1.350.629 lei**.

Analizand situatia principalilor indicatori economico-financiari raportati in formularul 20 al Raportarii contabile pentru semestrul I al anului 2018, fata de nivelul planificat, se constata urmatoarele:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	PROGNOZAT BVC rectificat II Sem. I 2018	REALIZAT Sem. I 2018	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	48.608.000	48.553.271	99,89
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	47.258.000	47.010.698	99,47
3.	Rezultat brut	1.350.000	1.522.573	112,78
4.	Impozit pe profit	110.000	41.670	37,88
5	Rezultat net	1.240.000	1.480.903	119,43

In perioada ianuarie- iunie 2018 situatia ajustarilor si provizioanelor este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei-

Nr. crt.	Categorie provizion/ajustare	Constituite	Anulate
1.	Depreciere creante - cont. 491	254.489	1.718.681
	Depreciere creante debitori - cont. 496	-	158
2.	Depreciere stocuri - cont. 392	279.026	78.440
3.	Provizioane pentru litigii - cont 1511	1.350	44.006
4.	Riscuri diverse - cont. 15182	-	24.997
5.	TOTAL	534.865	1.866.282

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform raportarii contabile la 30.06.2018 de un activ in valoare de **192.764.001 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2017	Sold la 30.06.2018	% in total activ
1.	Active imobilizate	111.911.948	126.421.841	59,72
2.	Active circulante	90.928.473	85.207.631	40,23
3.	Cheltuieli in avans	1.166.196	103.010	0,05
4.	Total activ	204.006.617	211.732.482	100,00

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 13% fata valoarea acestora la data de 31.12.2017 motivat de faptul ca in semestrul I 2018 s-a continuat actiunea de contorizare cu contori cu citire de la distanta atat a municipiului Galati cat si in UAT-urile preluate precum si alte imobilizari corporale (modernizare-reabilitare cladiri administrative, achizitii de echipamente tehnologice si mijloace de transport) si achizitii imobilizari necorporale (dezvotare program EMSYS - Modul Achizitii si softuri).

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ 40,23 % din activul total al societatii, se prezinta in structura astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2017	Sold la 30.06.2018	% in total active circulante
1.	Stocuri materiale	1.374.637	775.796	0,91
2.	Creante totale (fara provizioane)	17.473.890	18.277.545	21,45
3.	Disponibilitati banesti	72.079.946	66.154.290	77,64
4.	Total active circulante	90.928.473	85.207.631	100,00

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2018 se constata urmatoarele:

* scaderea cu 4,34% a ponderii activelor circulante in total activ, de la 44,57 % la 31.12.2017 la 40,23 % la 30.06.2018;

*cresterea cu 4,86% a ponderii activelor imobilizate in total activ de la 54,86 % la 31.12.2017 la 59,72 % la data de 30.06.2018;

*scaderea ponderii stocurilor in total active circulante de la 1,51 % existente la 31.12.2017 la 0,91 % la data de 30.06.2018;

*cresterea ponderii creantelor in total active circulante de la 19,22 % la 31.12.2017 la 21,45% la data de 30.06.2018;

*scaderea ponderii disponibilitatilor banesti in total active circulante de la 79,27 % la 31.12.2017 la 77,64 % la data de 30.06.2018.

Un aspect nu foarte benefic, il reprezinta ponderea relativ mare, a creantelor totale, respectiv 21,45 % in total active circulante. Din valoarea creantelor totale ale societatii **68,41 %** reprezinta creante comerciale (fara provizioane) in valoare de **12.503.748 lei** reprezentand c/val. serviciilor prestate de societate catre clientii sai si neincasate.

La aceasta valoare se adauga creantele mai vechi de 270 zile si neincasate pana la data de 31.06.2018, pentru care s-au constituit ajustari pe seama cheltuielilor in valoare de **18.215.011 lei**, nedeductibile in procent de 70% la calculul impozitului pe profit.

Creantele totale la data de 30.06.2018 in valoare de **18.277.545 lei** prezinta o crestere de 2,23 %, respectiv **803.655 lei** fata de nivelul de **17.473.890 lei** existent la 31.12.2017.

Se constata urmatoarele aspecte:

- Nivelul ajustarilor constituite pentru deprecierea creantelor a scazut in semestrul I 2018 cu 7,44%, respectiv **1.464.192 lei**, ajungand la 30.06.2018 la valoarea de **18.215.011 lei** fata de nivelul existent la 31.12.2017 cand erau de **19.679.203 lei**.
Cu toate ca soldul final al contului „Clienti” a scazut cu **2.433.792 lei**, ponderea mare a crentelor mai vechi de 270 de zile in total sold reprezinta 59,36% ceea ce reprezinta un aspect negativ.
- Gradul de incasare a creantelor comerciale in semestrul I 2018 a fost de **104,7 %** raportat la productia perioadei si de doar **63,63%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **8.957.761 lei**.
- Perioada de incasare a creantelor comerciale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2018 este de cca.122 zile fata de 127 zile – nivelul indicatorului calculat in aceeaasi perioada a anului 2017. Perioada mare de recuperare a creantelor se datoreaza faptului ca in soldul contului 411 - “Clienti” - se regaseste si suma de 16.612.252 lei - reprezentand creante vechi pentru care s-au inaintat plangeri penale impotriva salariatilor societatii.

Datoriile totale ale societatii la data de 30.06.2018 sunt in suma de **45.322.549 lei**, mai mici cu **1.665.573 lei**, respectiv cca. 3,5% fata de 31.12.2017, cand erau in valoare de **46.988.122 lei**.

Datoriile totale sunt mai mici cu 3,5% la finele semestrul I 2018, fata de cele existente la 31.12.2017, dar nivelul platilor restante a ramas la aceeaasi valoare, respectiv **1.574.164 lei**.

Date privind platile restante se prezinta astfel:

- lei -				
Nr crt	Denumirea indicatorului	Sold la 31.01.2017	Sold la 30.06.2018	%
1.	Plati restante total, din care:	1.574.164	1.574.164	100
2.	Furnizori:	207.690	207.690	100
	- IGIP Inginering – cont 4016 - contract asistenta tehnica pe proiectul ISPA. Suma se va plati cnf. act additional numai daca va fi recuperata de la MF;	207.690	207.690	100
	- Penalitati Electrica –cont 4014 - grafic de esalonare;	-	-	-
	- Sume in curs de clarificare cu Arcelor Mittal si Apele Romane –cont 4015	-	-	-
3.	Obligatii restante fata de bugetul de asigurari sociale	-	-	-
4.	Obligatii restante fata de fonduri speciale	-	-	-
5.	Obligatii restante fata de alti creditor	1.366.474	1.366.474	100
6.	Obligatii restante fata de bugetul local	-	-	-
7.	Obligatii restante fata de bugetul de stat	-	-	-

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 27 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Indicatori economico – financiari

1. Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri x 100 = 1.522.573/45.456.088 = 3,34%
Exprima profitabilitatea activitatii totale a societatii, fara influenta impozitului pe profit.

2. Rata profitului din exploatare = Profitul activ. Exploatare/Cifra de afaceri x 100 = 1.651.512/45.456.088 = 3,63%
Exprima profitabilitatea activitatii operationale

3. Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci/Datorii curente = 66.154.290/15.202.886 = 4,35
Nivelul indicatorului peste 2, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din disponibilitatile aflate in conturile bancare.

4. Rata de indatorare = Total datorii/ Total active = 45.322.549/211.732.482 = 0,21
Nivelul indicatorului este sub 1, nivel maxim acceptat pentru a functiona in conditii de siguranta financiara.

5. Situatia neta = Active totale – Datorii totale = 211.732.482 – 45.322.549 = 166.409.933 lei
La 30.06.2018, situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente = 85.207.631 – 15.202.886 = 70.004.745 lei
Fondul de rulment este pozitiv, ceea ce inseamna ca, capitalul permanent finanteaza o parte insemnata din activele circulante, indicand realizarea echilibrului firmei pe termen lung.

7. Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente = (775.796 + 18.277.545) – 15.202.886 = 3.850.455 lei
Nevoia de fond de rulment are o valoare pozitiva, ceea ce indica faptul ca activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt.

8. Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment = 70.004.745 – 3.850.455 = 66.154.290 lei
Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare datorita desfasurarii unei activitati eficiente, societatea dispunand de lichiditati suficiente care sa-i permita rambursarea datoriilor.

9. EBITDA = Rezultatul din exploatare inainte de amortizare, redeventa, impozit pe profit si rezultatul financiar = 1.651.512 + 4.648.717 + 4.754.919 + 41.670 – 128.939 = 10.967.879 lei

Politica de preturi

Societatea Apa Canal S.A Galati practica pentru principalele activitati (captarea, tratarea si distributia apei precum si colectarea si evacuarea apelor uzate si meteorice) preturi/tarife unice pe intreaga arie de operare, stabilite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si Strategia de tarificare ce face parte integranta din Contractul de delegare si Contractul de imprumut cu BERD.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti cu Avizul nr. 503057/24.03.2017 pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, acestea fiind valabile in perioada 1 iulie 2017 - 01.07.2018.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2018-31.06.2018
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,03
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	2,23

*Preturi/tarifele nu contin TVA

Preturile si tarifele actuale pentru serviciile de apa si canalizare practicate includ o cota de dezvoltare, modernizare si re tehnologizare de 8%, respectiv 0,29 lei/mc la activitatea de apa si 0,15 lei/mc la activitatea de canalizare.

Fondul IID se constituie si se alimenteaza conform prevederilor Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 198/2005, modificata si completata cu Ordonanta Guvernului nr. 28/26.01.2006. Tariful pentru activitatea de canalizare include 0,19 lei/mc pentru alimentarea acestui fond.

Nivelul cotei medii cumulate a pierderilor de apa (NRW) inclusa in pretul de vanzare al apei este de **49,26%** si a fost aprobata cu Hotararii ADI nr. 18/2017. Aceasta cota de apa care nu aduce venituri a fost justificata de starea tehnica a sistemelor de alimentare cu apa.

3. ACTIVITATEA DE INVESTITII

In cadrul Programului de investitii din surse proprii cu finantare din cota de dezvoltare, amortizare si profit reinvestit, in perioada ianuarie 2018 – iunie 2018, s-au realizat investitii, in valoare de **10.646.675,69 lei** defalcate pe categorii, astfel:

1. Reabilitari lucrari retele de distributie apa si colectare ape uzate – in valoare de 2.481.264,19 lei.

2. Echipamente tehnologice si utilaje- constand in achizitia de contori apa rece electromagnetici, aparatura de laborator, montare instalatie recirculare apa pentru reducerea consumului tehnologic la Uzina de Apa nr. 2, electropompe sumersibile, grup pompare in suma de 7.469.662,88 lei.

3. Mijloace de transport – in valoare de **695.748,62 lei**

Valoarea totala a investitiilor realizate in semestrul I al anului 2018, este de 4.699.371,12 lei fara TVA, defalcata pe surse de finantare astfel:

- Cota de dezvoltare – in valoare de 2.644.102,76 lei;
- Profit reinvestit – in valoare de 209.900,00 lei.
- Amortizare – in valoare de 8.231.201,20 lei.

CONCLUZII SI MASURI

Aspectele care au influentat activitatea societatii in semestrul I 2018 se pot grupa astfel:

Procentul de incasare a creantelor pe sold de **63,63 %**, in scadere cu **0,63 %** fata de procentul de incasare realizat in aceeasi perioada a anului 2017. Acest fapt a condus la constituirea in semestrul I 2018 de ajustari pentru creantele mai vechi de 270 zile, in valoare de **254.489 lei**, acestea fiind cnf. prevederilor Codului fiscal nedeductibile la calculul impozitului pe profit in procent de 70 %;

Scaderea soldului contului „clienti” cu **2.433.792 lei** fata de data de 31.01.2017, ajungand astfel la data de 30.06.2018 la valoarea de **30.718.759 lei**, in contextul incasarii litigiului de la Apaterm in suma de 1,296,853 lei.

Cresterea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2017, cu **200.586 lei**, acestea ajungand de la **408.736 lei** cu o **ponere in total stoc de materiale de 33,83 %**.

Pentru ca raportarea contabila aferenta semestrului I al anului 2018 sa ofere o imagine fidela a situatiei financiare a societatii, cnf. prevederilor Ordinului 1802/2014 si a Deciziei 509/2009 s-a impus constituirea in semestrul I 2018 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare de **279.026 lei**, acestea fiind nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;

Procentul de valorificare a productiei fizice facturate a fost de **57,16 % superior** celui din preturile/tarifele aprobate cu 6,42 % ;

Pentru semestrul II al anului 2018 consideram ca se impun urmatoarele masuri:

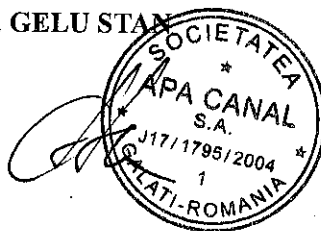
- Accelerarea procesului de incasare a creantelor prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apa, respectiv debransarea clientilor care nu-si achita facturile in 45 de zile ;
- Diminuarea stocurilor fara miscare;
- Reducerea procentului de apa care nu aduce venituri (NRW);
- Identificarea solutiilor de recuperare a cantitatii de apa facturata, care a avut in ultima perioada un trend descendent desi numarul UAT-urilor preluate a crescut;
- Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si scaderii

consumurilor specifice;

- Perfectionarea tehnicii de calcul si extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor in toate sectoarele de activitate in scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;
- Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale si riguroase a mijloacelor fixe in scopul cresterii timpului de functionare;
- Atragerea permanenta de resurse in scopul modernizarii, re tehnologizarii si dezvoltarii;
- Implementarea strategiei de namol;
- Finalizarea actiunilor de GIS si a matricei hidraulice pentru reseaua de apa;
- Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si predictibilitate.

DIRECTOR GENERAL

ing. GELU STAN



DIRECTOR ECONOMIC

ec. VIVIANA TANU

A handwritten signature, likely of Viviana Tanu, is written below the name of the Economic Director.

SEF FINANCIAR CONTABILITATE

ec. IULIA MIRICA

A handwritten signature, likely of Iulia Mirica, is written below the name of the Financial Accounting Head.

ANEXA LA RAPORTAREA SEMESTRIALA A ANULUI 2018

Nr. crt.	Indicatori	SEM I 2018
1	Venituri totale (clasa 7)	50,400,048
2	Cheltuieli totale (clasa 6)	48,919,145
3	Profit brut	1,480,903
4	Elemente similare veniturilor din care:	265,499
	Rezerve din surplus reevaluare ct. 1175	265,499
5	Deduceri fiscale, din care:	1,350,629
	Rezerva legala (ct 1061)	0
	- Venituri anulare provizioane, total din care:	1,350,629
	- clienti (ct. 78141) 1.718.839 lei x 70%	1,203,187
	- diverse (ct. 7812)	69,003
	- stocuri (ct. 7814)	78,439
6	Cheltuieli nedeductibile, din care:	565,234
6.1	Impozit pe profit (ct. 691)	41,670
6.2	Provizioane total, din care:	458,518
	- clienti (ct. 68141) 254.489 lei x 70%	178,142
	- diverse (ct. 6812)	1,350
	- stocuri (ct. 6814)	279,026
6.3	Chelt nedeductibile total, din care:	7,153
	- Baza	6,011
	- TVA chelt. nedeductibile (ct.63501)	1,142
6.4	Alte chelt nedeductibile, din care:	57,893
	60223 Combustibil nedeductibil fiscal O.G.34/2009	5,994
	6131 Cheltuieli cu primele de asigurare nedeductibile	1,597
	62521 Cheltuieli cu deplasari nedeductibile fiscal	64
	63511 Cheltuieli cu alte impozite taxe nedeductibile fiscal	16
	654 Pierderi din creante	10,979
	65841 Cheltuieli de sponsorizare	11,500
	65882 Alte cheltuieli de exploatare nedeductibile	21,733
	6811.1 Amortizare mf.conservare – Uzina 1	6,010
7	Profit impozabil	961,007
8	Impozit pe profit inainte de facilitate – alin. 3, art. 22 – Cod Fiscal	153,761
9	Profit reinvestit - alin.3, art.22 – Cod Fiscal	1,314,536
10	Impozit aferent profitului reinvestit	210,326
11	Impozit ramas de plata	0
12	Credit fiscal conf. alin.4, lit. (i) art. 25 Cod Fiscal - cheltuieli cu sponsorizarea	11,500

Director General
ing. Gelu Stan



Ser. Serv. Financiar Contabilitate,
ec. Iulia Mirica

Director Economic,
ec. Viviana Tanu