

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

51027 A1 0 0 25.07.2019 Tip situație financiară: 85



Anul 2019

Suma de control 41.861.227

Entitatea APA CANAL SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J17/1795/5.11.2004 Cod unic de înregistrare 1 6 9 1 4 1 2 8

Forma de proprietate

12 - Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2019 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. 2.493/ 2019 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	129.768.569
Capital subscris	41.861.227
Profit/ pierdere	1.083.079

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STAN GELU

Numele și prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

18/02.08.2001

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr. 2493 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	30.06.2019
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. 8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01	277.056	241.512
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	197.713.141	205.961.018
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	197.990.197	206.202.530
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	05	947.072	759.814
II. CREAȚE	06	06a (301)	12.091.686	17.324.890
1. (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+428+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)				
2. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	12.091.686	17.324.890
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+507+508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	82.979.874	83.005.105
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	96.018.632	101.089.809
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11+12)	12	10	97.845	1.263.145
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	97.845	1.263.145
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ 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)	15	13	13.440.449	15.083.249
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	16	14	78.120.435	82.814.081
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12+14)	17	15	276.110.632	289.016.611
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ 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)	18	16	28.690.857	29.325.810
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	1.134.293	896.449
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	122.160.608	133.481.407
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd. 20+21)	21	19	122.160.608	133.481.407
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20	4.555.593	4.455.624
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21	117.605.015	129.025.783
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	41.856.227	41.861.227
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	41.856.227	41.861.227
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	797.531	673.962
V. REZERVE (ct.106)	39	37	79.757.471	83.627.217
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	2.399.492	2.523.084
	SOLD D (ct. 117)	44	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	5.714.252	1.083.079
	SOLD D (ct. 121)	46	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	1.844.506	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	128.680.467	129.768.569
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) //	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	128.680.467	129.768.569

Suma de control F10 : 3708469953 / 8933487050

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STAN GELU

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

18/02.08.2001

ile

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. DMFP nr. 2493/ 2019	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	45.456.088	48.771.886
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	45.456.088	48.771.886
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.741 I)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	85.446	192.094
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		621.609
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	2.561.030	2.389.735
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	48.102.564	51.975.324
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	3.643.225	3.619.876
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	739.646	433.152
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	7.490.811	8.236.990
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	444	47.337
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	19.453.688	20.089.143
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	18.802.848	19.420.104
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	650.840	669.039
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.648.717	6.162.012
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	25	26	4.648.717	6.162.012
a.2) Venituri (ct.7813)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.252.835	-64.050

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	28	29	544.494	550.796
b.2) Venituri (ct.754+7814)	29	30	1.797.329	614.846
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	11.795.897	12.662.536
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	10.075.999	10.874.445
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*)	32	33	1.603.494	1.737.795
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea Imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	116.404	50.296
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.6664)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-67.653	-237.844
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.350	2.301.336
- Venituri (ct.7812)	39	41	69.003	2.539.180
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	46.451.052	50.854.478
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.651.512	1.120.846
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	430.479	661.588
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	228	286
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+47+49+50)	50	52	430.707	661.874
16. Ajustări de valoare privind Imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	559.494	575.147
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	152	128
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	559.646	575.275
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	86.599
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	128.939	0

			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	48.533.271	52.637.198
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	47.010.698	51.429.753
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.522.573	1.207.445
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	41.670	124.366
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.480.903	1.083.079
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 784834555 / 8933487050

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 22 (cf. OMFP 2493/2019) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.
 La rândul 32 (cf. OMFP 2493/2019) în contul 6506 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STAN GELU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

18/02.08.2001

ok

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.2493/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		1.083.079	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	1.016		1.008	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	1.042		1.028	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	4.782.031	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	4.782.031	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 17)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	

V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.750.436
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

II. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		

VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	5.367.418	66.785.305
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	4.253	4.253
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	4.253	4.253
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	4.253	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:	64	57	32.174.924	29.540.311
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	22.459.291	20.634.856
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	24.218	12.239
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)	69	61	673.983	1.137.754
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	673.983	1.137.754
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	11.191.014	8.652.581
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	11.191.014	8.652.581
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	1.918	1.986
- în lei (ct. 5311)	93	85	1.918	1.986
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	65.749.437	82.989.512
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	65.739.494	82.970.894
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	9.943	18.618
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	402.504	429.055
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	402.504	429.055
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	41.440.652	44.409.059
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică sau egală cu 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	107	99	30.084.092	30.657.374
- în lei	108	100	30.084.092	30.657.374
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	171.854	121.311
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	7.270.271	9.861.795
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	981.497	1.025.206
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)	120	111	1.368.379	2.562.968
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.042.703	1.034.410
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	122	113	250.306	1.447.454
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	75.370	81.104
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	130	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	1.564.559	180.405
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	1.564.559	180.405
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130		
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	415.082	1.219.410
Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	1.653.789.060	1.763.619.183
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	41.851.228	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	41.851.228	100,00
- cu capital integral de stat	157	146	41.851.228	100,00
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2018	30.06.2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	164	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	165	152b (313)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), care:	168	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	170	157		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

STAN GELU

TANU LILIANA VIVIANA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajatori) - 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.153-163 (cf.OMFP 2493/2019), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd.152 (cf.OMFP 2493/2019).

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

WIL

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)/F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

RAPORT
privind activitatea semestrului I 2019

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 urmatoarii membri asociati:

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

- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Judetul 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 Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuca;
- 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 Nicoresti;
- 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;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi.

Societatea este constituită în baza Legii 31/1991 republicată – legea societăților comerciale.

Societatea este persoana juridică română și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J17/1795/05.11.2004 având ca obiect de activitate în principal prestarea serviciilor publice privind alimentarea cu apă și de canalizare a carei gestiune este delegată cnf. Contractului de delegare.

Conform clasificăției CAEN, societatea se încadrează la poziția 12 din punct de vedere al formei de proprietate și la codul 3600 - Captare, tratare și distribuție apă.

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 41.861.228 lei, divizat în 16.744.491 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune și include și valoarea de 317.500 lei reprezentând aport în numerar al unităților administrativ teritoriale membre în ADI- Serviciul Regional Apă Galați exclusiv UAT Galați. Capitalul social total subscris al operatorului regional este de 41.861.228 lei, divizat în 16.744.491 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune și include valoarea de 322.500 lei reprezentând aport în numerar al unităților administrativ teritoriale membre în ADI- Serviciul Regional Apă 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 31 de acționari ai societății participă la capitalul social cu aporturi în numerar/natură, subscrise și versate după cum urmează:

- **Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Galați – 16.615.491 acțiuni**, integral plătite, 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 plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare de 250.000 lei, reprezentând 0,6% din capitalul social;
- **Restul acționarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Varlezi) – **29.000 acțiuni**, integral plătite, 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 primul semestru al anului 2019, 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 2019 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. 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;
- 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 31 de unități administrativ teritoriale.

Rețeaua de distribuție a apei în mun. Galați are o lungime totală de 572 km, inclusiv bransamente, și este de tip inelar. 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, Mun. Galați avea una dintre cele mai vechi instalații centralizate de alimentare cu apă din România, care datează din anul 1872, dar care a fost modernizată și extinsă prin proiectul ISPA.

Alimentarea cu apa se realizeaza din doua surse:

a. Sursa subterana situata la cca. 65 km de mun. Galati si compusa din doua captari.

a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al raului Siret formata din 84 de puturi forate, echipate cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in anul 1968 si are o capacitate de 1000 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 21 km.

a.2. Captarea Salcia Liesti, pe malul stang al raului Siret formata din 70 puturi forate echipate cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in 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 S.C. ARCELOR MITTAL S.A. (deserveste atat combinatul siderurgic, cat si municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare 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 epurarea municipala.

Local, pentru colectarea si transportul apelor meteorice de pe suprafete relativ restranse, opereaza doua statii de pompare care refuleaza in colectoarele municipiului.

Analiza comparativa a nivelului **productiei fizice facturate** realizate vs. nivelul bugetat pentru semestrul I 2019 este prezentata in tabelele de mai jos.

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT Sem. I 2019 BVC	REALIZAT Sem. I 2019	Grad ind %
1	Apa	7.105.900	6.930.879	97,53
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	7.925.000	7.529.406	95,00

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC Sem. I 2019	REALIZAT Sem. I 2019	Grad ind %
1	Apa cumparata - total	12.770.030	12.040.710	94,28
2	Apa bruta Mintal	8.084.000	7.706.000	95,32
3	Apa profundime	4.686.030	4.334.710	92,50
4	Apa vanduta	7.105.900	6.930.879	97,53
5.	Grad valorificare	55,64	57,56	103,45
6.	% NRW	44,36	42,44	95,67

Din punct de vedere al valorificării producției fizice se constată că la activitatea de apă, gradul de valorificare s-a îmbunătățit, fiind de **57,56 %**, superior nivelului planificat cu **3,45%**. În aceste condiții apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat **42,44%**, procentul fiind inferior cu **4,33%** celui prognozat prin BVC de **44,36%**, ceea ce a condus la o valorificare superioară a apei cumparate.

Situația comparativă a cantității de apă cumpărată și cea de apă distribuită în semestrul I 2019 în Galați și comunele preluate se prezintă astfel:

- mc -

Nr. crt	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	% Valorif.
1.	Galați+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	9.709.539	5.694.703	58,65
2.	Tecuci	1.199.481	486.690	40,57
3.	Targu Bujor	96.200	60.711	63,10
4.	Pechea	92.400	58.583	63,40
5.	Ivesti	39.500	29.202	73,92
6.	Liesti	55.900	41.104	73,53
7.	Umbraresti	30.300	22.265	73,48
8.	Barcea	25.200	18.514	73,46
9.	Sendreni	73.000	60.478	82,84
10.	Beresti	23.125	14.542	62,88
11.	Movileni	17.150	13.247	77,24
12.	Cosmesti	74.992	33.884	45,18
13.	Slobozia Conachi	30.070	23.369	77,71
14.	Beresti-Meria	11.100	7.220	65,04
15.	Smardan	72.500	49.485	68,25
16.	Cavadinesti	20.900	13.590	65,02
17.	Tudor Vladimirescu	20.100	15.536	77,29
18.	Piscu	59.000	40.856	69,24
19.	Branistea	59.120	39.523	66,85
20.	Fundeni	17.700	11.631	65,71
21.	Independenta	41.800	31.167	74,56
22.	Draganesti	15.300	13.180	86,14
23.	Cuza Voda	14.100	12.131	86,03
24.	Garboavele	4.900	4.004	81,71
25.	Radesti	16.200	9.499	58,63
26.	Cudalbi	66.700	36.820	55,20
27.	Valea Marului	38.700	23.733	61,32
28.	Cuca	25.200	15.437	61,25
29.	Nicoressti	55.333	30.954	55,94
30.	Balabanesti	14.800	7.948	53,70
31.	Varlezi	20.400	10.873	53,29
	Total	12.040.710	6.930.879	57,56

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.

Politicele 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 2019 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

Contul de profit si pierdere

La data de 30.06.2019 Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **52.637.198 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **51.429.753 lei**, obtinand un profit brut de **1.207.445 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **124.366 lei**, rezultand astfel un profit net de **1.083.079 lei**.

Profitul impozabil a fost influentat de cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal, in valoare de **2.974.165 lei** si deductii fiscale in valoare de **3.394.951 lei**.

Analizand situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in semestrul I 2019, fata de nivelul planificat, se constata urmatoarele:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	PROGNOZAT BVC Sem. I 2019	REALIZAT Sem. I 2019	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	54.427.000	52.637.198	96,71
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	53.432.000	51.429.753	96,25
3.	Rezultat brut	995.000	1.207.445	121,35
4.	Impozit pe profit	112.000	124.366	111,04
5	Rezultat net	883.000	1.083.079	122,65

In perioada ianuarie - iunie 2019 situatia ajustarilor si provizioanelor este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei-

Nr. crt.	Categorie provizion/ajustare	Constituie	Anulate
1.	Depreciere creante - cont. 491	133.552	365.212
	Depreciere creante debitori - cont. 496	50.833	11.244
2.	Depreciere stocuri - cont. 392	243.684	236.945
3.	Provizioane pentru litigii - cont 1511	0	167.339

<i>Nr. crt.</i>	<i>Categorie provizion/ajustare</i>	<i>Constituite</i>	<i>Anulate</i>
4.	Riscuri diverse – cont. 15182	2.301.336	2.309.913
5.	Provizioane pentru pensii si oblig. Similare cr. 1515	0	61.928
	TOTAL	2.729.405	3.151.951

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilanului la 30.06.2019 de un activ in valoare de **308.555.484 lei** . In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 01.01.2019</i>	<i>Sold la 30.06.2019</i>	<i>% in total activ</i>
1.	Active imobilizate	197.990.197	206.202.530	66,83
2.	Active circulante	96.018.632	101.089.809	32,77
3.	Cheltuieli in avans	97.845	1.263.145	0,40
4.	Total activ	294.106.674	308.555.484	100

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 4% fata valoarea acestora la data de 01.01.2019 motivat de faptul ca in semestrul I 2019 s-a continuat actiunea de contorizare cu contori cu citire de la distanta atat a municipiului Galati cat si in juder precum si alte imobilizari corporale (achizitii de echipamente tehnologice, reabilitari/extinderi retele distributie apa potabila si colectare apa uzata) si achizitii imobilizari necorporale (softuri).

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ 33% din activul total al societatii, se prezinta in structura astfel:

- lei -

<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 01.01.2019</i>	<i>Sold la 30.06.2019</i>	<i>% in total activ circulant</i>
1.	Stocuri materiale	947.072	759.814	0,75
2.	Creante totale (fara provizioane)	12.091.686	17.324.890	17,13
3.	Disponibilitati banesti	82.979.874	83.005.105	82,12
4.	Total active circulante	96.018.632	101.089.809	100

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2019 se constata urmatoarele:

* mentinerea relativ constatata a ponderii activelor circulante in total activ, respectiv de la 32,64%

la 01.01.2019 la 32,77% la 30.06.2019;

*scaderea cu 0,48% a ponderii activelor imobilizate in total activ de la 67,31% la 01.01.2019 la 66,83% la data de 30.06.2019;

*scaderea ponderii stocurilor in total active circulante de la 0,98% existente la 01.01.2019 la 0,75% la data de 30.06.2019;

*cresterea ponderii creantelor in total active circulante de la 12,59% la 01.01.2019 la 17,13% la data de 30.06.2019;

*scaderea ponderii disponibilitatilor banesti in total active circulante de la 86,42% la 01.01.2019 la 82,12% la data de 30.06.2019.

Un aspect nu foarte benefic, il reprezinta ponderea relativ mare, a creantelor totale, respectiv 17,13% in total active circulante. Din valoarea creantelor totale ale societatii **69,11%** reprezinta creante comerciale (fara provizioane) in valoare de **11.973.807 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 31.06.2019, pentru care s-au constituit ajustari pe seama cheltuielilor in valoare de **17.563.562 lei**, **nedeductibile in procent de 70% la calculul impozitului pe profit.**

Creantele totale la data de 30.06.2019 in valoare de **17.324.890 lei** prezinta o crestere de 43,27%, respectiv **5.233.204 lei** fata de nivelul de **12.091.686 lei** existent la 01.01.2019.

Se constata urmatoarele aspecte:

- Nivelul ajustarilor constituite pentru deprecierea creantelor a scazut in semestrul I 2019 cu **1,30%**, respectiv **231.660 lei**, **ajungand la 30.06.2019 la valoarea de 17.563.562 lei** fata de nivelul existent la 01.01.2019 cand erau de **17.795.222 lei**.

Un aspect negativ il reprezinta evolutia soldului final al contului „Clienti” care a crescut cu **5,79%**, respectiv **1.618.446 lei**, ajungand la 31.06.2019 la valoarea de **29.537.369 lei**, fata de 27.918.923 lei cat era la 01.01.2019, precum si ponderea mare a ajustarilor in total sold pe intervale de vechime a soldului contului. Insa, din totalul creantelor comerciale, creantele mai vechi de 270 zile - la sfarsitul semestrului I 2019 reprezinta un procent de **59,46%** mai mic cu 4,27% fata de 01.01.2019 cand era de **63,73%**.

- Gradul de incasare a creantelor comerciale in semestrul I 2019 a fost de **96,96%** raportat la productia perioadei si de doar **63,62%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **8.610.917 lei**.
- Perioada de incasare a creantelor comerciale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2019 este de cca. 110 zile fata de 122 zile - nivelul indicatorului calculat in aceeaasi perioada a anului 2018.

Datoriile totale ale societatii la data de 30.06.2019 sunt in suma de **44.409.059 lei**, mai mari cu **2.277.753 lei**, respectiv cca. **5,4%** fata de 01.01.2019, cand erau in valoare de **42.131.306 lei**.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 34 zile. Nivelul indicatorului este peste cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Societatea nu prezinta plati restante.

Indicatori economico – financiari

1. **Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri x 100 = 1.207.445/48.771.886 x 100 = 2,48%**

Exprima profitabilitatea activitatii totale a societatii, fara influenta impozitului pe profit.

2. **Rata profitului din exploatare = Profitul activ. Exploatare/Cifra de afaceri x 100 = 1.120.846/48.771.886 x 100 = 2,29%**

Exprima profitabilitatea activitatii operationale

3. **Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci/Datorii curente = 83.005.105/15.083.249 = 5,50**

Nivelul indicatorului peste 2, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din disponibilitatile aflate in conturile bancare.

4. **Rata de indatorare = Total datorii/ Total active = 44.409.059/308.555.484 = 0,14**

Nivelul indicatorului este sub 1, nivel maxim acceptat pentru a functiona in conditii de siguranta financiara.

5. **Situatia neta = Active totale – Datorii totale = 308.555.484 – 44.409.059 = 264.146.425 lei**

La 30.06.2019, situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. **Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente = 101.089.809 – 15.083.249 = 86.006.560 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 = (759.814 + 17.324.890) - 15.083.249 = 3.001.455 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 = 86.006.560 – 3.001.455 = 83.005.105 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 = 1.120.846 + 6.162.011 + 4.782.031 + 124.366 + 86.599 = 12.275.853 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.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti cu Decizia nr. 77/07.06.2018 pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, acestea fiind valabile in perioada 01.07.2018 – 30.06.2019.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2019-30.06.2019
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,30
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	2,42

*Preturi/tarifele nu contin TVA

Preturile si tarifele actuale pentru serviciile de apa practicate includ o cota de dezvoltare, modernizare si re tehnologizare de 8% respectiv 0,32 lei/mc.

Fondul IID se constituie si se alimenteaza doar pentru serviciul de canalizare conform prevederilor Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 198/2005, modificata si completata cu Ordonanta Guvernului nr. 28/26.01.2006.

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 – iunie 2019, s-au realizat investitii, in valoare de 6.258.488 lei defalcate pe categorii, astfel:

1. **Reabilitari lucrari retele de distributie apa si colectare ape uzate** – in valoare de 3.579.464 lei.
2. **Echipamente tehnologice si utilaje**- constand in achizitia de contori apa rece electromagnetici, 2.679.024 lei.

Valoarea totala a investitiilor realizate in semestrul I al anului 2019, este de lei fara TVA, defalcate pe surse de finantare astfel:

- Cota de dezvoltare – in valoare de 167.641 lei;
- Profit reinvestit – in valoare de 3.032.750 lei.
- Amortizare – in valoare de 3.058.097 lei;

CONCLUZII SI MASURI

Aspectele care au influentat activitatea societatii in semestrul I 2019 se pot grupa astfel:

- Procentul de incasare a creantelor pe sold de **63,62%**, a **ramas constant** fata de procentul de incasare realizat in aceeași perioadă a anului 2018. Acest fapt a condus la constituirea in semestrul I 2019 de ajustari pentru creantele mai vechi de 270 zile, in valoare de **133.552 lei**, acestea fiind cnf. prevederilor Codului fiscal nedeductibile la calculul impozitului pe profit in procent de 70 %;
- Cresterea soldului contului „Clienti” cu **1.618.446 lei** fata de data de 31.12.2018, ajungand astfel la data de 30.06.2019 la valoarea de **29.537.369 lei**.
- Cresterea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2018, cu **6.740 lei**, acestea ajungand de la **269.759 lei** cu o **ponere in total stoc de materiale de 26,34%**. Pentru ca bilantul 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 2019 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare de **243.684 lei**, acestea fiind nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;
- Procentul de valorificare a productiei fizice facturate a fost de **57,56%**, **superior** nivelului planificat cu **3,45%** si **superior** celui din preturile/tarifele aprobate cu **8,30%**;

Pentru semestrul II al anului 2019 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 majorare 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, retehnologizarii si dezvoltarii;
- Implementarea strategiei de namol;
- Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate.

DIRECTOR GENERAL
ing. GELU STAN



DIRECTOR ECONOMIC
ec. VIVIANA TANU

SEF FINANCIAR CONTABILITATE
ec. IULIA MIRICA