

HOTARAREA NR. 10/2021

a Consiliului de Administratie al Operatorului Regional Societatea Apa Canal S.A. Galati adoptata in sedinta extraordinara din data de 12.08.2021, de la sediul societatii.

1. Aproba, cu unanimitate de voturi "Raportarile Contabile la semestrul I 2021, intocmite conform Ordinului 763/05.07.2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2021 a operatorilor economici si "Raportul privind activitatea semestrului I 2021", conform materialului nr. 20900/191/11.08.2021 intocmit de Serviciul Financiar Contabilitate.

PRESEDINTE

AL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

AL

OPERATORULUI REGIONAL SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI

POPA FLORIN



Secretar Consiliul de Administratie

Cazan Violeta



**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**

**DIRECTIA ECONOMICA**

**Nr. 20900/191/11.08.2021**

**RAPORT**  
**privind activitatea semestrului I 2021**

**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 urmatorii 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 Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baleni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea;
- 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 Grivita;
- 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 Scanteiesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi;

- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbrărești;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vanatori
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezii;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vladesti

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 in mai multe puncte de lucru aflate pe teritoriul judetului Galati.

Capitalul social total subscris al operatorului regional este de 41.873.727 lei, divizat in 16.749.491 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune si include valoarea de 327.500 lei reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati exclusiv UAT Galati.

Cei 36 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Municipiului Galati – 16.615.491 actiuni**, integral platite, reprezentand aportul in numerar si natura in valoare totala de 41.538.727,50 lei, reprezentand 99,27% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniu societatii.
- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Judetului Galati – 100.000 actiuni**, integral platite, reprezentand aportul in numerar in valoare de 250.000 lei, reprezentand 0,6% din capitalul social;
- **Restul actionarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Baleni, Beresti, Berest-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Grivita, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Scanteiesti, Slobozia Conachi, Smardan, Sendreni, Tudor Vladimirescu, Umbrărești, Valea Marului, Vanatori, Varlezii si Vladesti) – **31.000 actiuni**, integral platite, cate 1.000 actiuni/UAT in valoare de 2,5 lei fiecare, reprezentand aportul in numerar al fiecarei Unitati Administrativ Teritoriale in valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

In primul semestru al anului 2021, conducerea societatii a fost asigurata de ADI, AGA si Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind formata din trei

persoane: director general, director economic si director tehnic productie.

## **Organizarea si conducerea contabilitatii**

Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului 1802/2014 si contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

Contabilitatea financiara asigura inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si alte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine administratorului.

In cadrul societatii contabilitatea se organizeaza si se conduce prin Serviciul Financiar- Contabilitate care se subordoneaza directorului economic.

Inregistrarea in contabilitate a operatiilor se face utilizandu-se sistemele informatiche de prelucrare automata a datelor.

## **Conformitatea politicilor cu legislatia aplicabila**

Politicele contabile aplicabile in anul 2021 au fost elaborate in conformitate cu prevederile:

- Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr.1826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile si completarile ulterioare;
- Precizari privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

In evidenta financier-contabila au fost respectate prevederile Ordinului 1802/2014 referitor la Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale, precum si regimul documentelor impus prin Ordinul 2634/2015.

## **Moneda de raportare si limba de intocmire**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.

Contabilitatea societatii se tine divizat, pe activitati distincte pentru productie, ISPA, POS Mediu si POIM, acestea regasindu-se in balanta de verificare a societatii.

Contabilitatea operatiunilor privind programul ISPA se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta, iar pentru restul activitatilor, se tine in moneda nationala.

### **1. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE**

Organizarea unitatii este structurata pe activitatile mai sus mentionate dupa cum urmeaza:

- Apa;
- Canalizare;
- Servicii (Departamente) functionale.

#### **Captare-Tratare Distributie Apa**

In prezent, sistemul de alimentare cu apa deserveste peste 99% din aria municipiului Galati si cateva localitati rurale de pe traseul conductelor de aductiune si refulare ale subsistemului de alimentare cu apa din sursa subterana, respectiv com. Vulturu (jud. Vrancea), Liesti, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independenta, Branistea, Sendreni, Movileni, Draganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galati), Radesti, Cudalbi si Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezi, Vladesti, Grivita, Baleni precum si UAT-urile Vanatori si Scanteiesti preluate in primul semestru al anului 2021.

Pana la realizarea investitiilor prin Proiectul ISPA, Municipiul Galati avea una dintre cele mai vechi instalatii centralizate de alimentare cu apa din Romania, care dateaza din anul 1872, dar care a fost extinsa si modernizata 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, echipare 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 exploata in prezent in proportie de cca. 30,6% (605 l/s).

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

Descarcarea in emisar se face gravitational pentru patru puncte, mixt pentru un punct - in functie de nivelul Dunarii si prin pompare pentru zona de est a municipiului.

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. nivel bugetat pentru semestrul I 2021 este prezentata in tabelele de mai jos.

<b>- mc -</b>				
<b>Nr. crt.</b>	<b>Activitatea</b>	<b>PROGNOZAT BVC Sem. I 2021</b>	<b>REALIZAT Sem. I 2021</b>	<b>Grad ind %</b>
1	Apa	7.250.510	6.830.152	94,20
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	7.319.600	7.453.385	101,83

<b>- mc -</b>				
<b>Nr. crt.</b>	<b>Specificatii</b>	<b>PROGNOZAT BVC Sem. I 2021</b>	<b>REALIZAT Sem. I 2021</b>	<b>Grad ind %</b>
1	Apa cumparata - total	13.451.400	13.128.519	97,60
2	Apa bruta Liberty Galati	8.330.000	9.278.000	111,38
3	Apa profunzime	5.121.400	3.850.519	75,18

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC Sem. I 2021	REALIZAT Sem. I 2021	Grad ind %
4	Apa vanduta	7.250.510	6.830.152	94,20
5	Grad valorificare(%)	53,90	52,03	96,52
6	NRW(%)	46,10	47,97	104,07

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare a fost de **52,03%**, acesta fiind inferior nivelului planificat cu **1,87%**. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat **47,97%**, procentul fiind superior cu **1,87%** celui prognozat prin BVC de **46,10%**, ceea ce a condus la o valorificare inferioara a apei cumparate.

Situatia comparativa a cantitatii de apa cumparata si cea de apa distribuita in semestrul I 2021 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	10.534.489	5.380.597	51,08
2.	Tecuci	1.249.180	522.589	41,83
3.	Targu Bujor	99.900	64.827	64,89
4.	Pechea	99.400	62.561	62,94
5.	Ivesti	42.100	30.796	73,15
6.	Liesti	61.200	44.537	72,77
7.	Umbraresti	35.400	25.972	73,37
8.	Barcea	44.100	31.970	72,49
9.	Sendreni	77.400	63.759	82,38
10.	Beresti	29.600	18.646	62,99
11.	Movileni	22.500	16.933	75,26
12.	Cosmesti	68.590	39.269	57,25
13.	Slobozia Conachi	32.500	24.245	74,60
14.	Beresti-Meria	14.400	9.763	67,80
15.	Smardan	77.000	52.498	68,18
16.	Cavadinesti	21.000	14.031	66,81
17.	Tudor Vladimirescu	30.200	22.867	75,72
18.	Piscu	58.800	39.636	67,41
19.	Branistea	64.200	44.685	69,60
20.	Fundeni	24.900	16.523	66,36
21.	Independenta	51.400	38.016	73,96
22.	Draganesti	18.700	15.606	83,45
23.	Cuza Voda	20.700	17.260	83,38

24	Garboavele	6.600	5.388	81,64
25	Radesti	13.800	9.013	65,31
26	Cudalbi	49.500	35.809	72,34
27	Valea Marului	39.500	26.514	67,12
28	Cuca	22.500	14.814	65,84
29	Nicoresti	51.510	33.826	65,67
30	Balabanesti	18.650	12.888	69,10
31	Varlezii	22.500	14.947	66,43
32	Vladesti	21.500	14.244	66,25
33	Grivita	37.900	24.881	65,65
34	Baleni	31.000	20.432	65,91
35	Vanatori	22.900	12.160	53,10
36	Scanteiesti	13.000	7.640	58,77
	<b>Total</b>	<b>13.128.519</b>	<b>6.830.142</b>	<b>52,03</b>

## **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 concepte de baza ale contabilitatii si anume: contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii precum si celelalte principii contabile.

In semestrul I 2021 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

### **Contul de profit si pierdere**

La data de 30.06.2021, conform formularului 20 „Contul de profit si pierdere“ aprobat prin OMFP 763/05.07.2021, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **60.463.034 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **61.823.871 lei**, inregistrand o pierdere contabila de **1.360.837 lei**. Desi la sfarsitul semestrului I 2021 societatea inregistreaza pierdere contabila, datorita nivelului ridicat al cheltuielilor nedeductibile fiscal de **1.257.994 lei** a rezultat un profit impozabil in suma de **1.823.497 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **290.260 lei**, rezultand astfel o pierdere totala de **1.651.097 lei**.

Rezultatul fiscal a fost influentat deasemeneat de elementele similare veniturilor in suma de **2.605.455 lei** (reprezentand capitalizarea reservei din surplus

reevaluare ct. 1175 cnf. art.26 alin.6 din Legea 227/2015) cat si de deducerile fiscale in valoare de **679.115 lei**.

Situatia principalilor indicatori economico - financiari realizati in semestrul I al anului 2021 este prezentata in tabelul de mai jos:

**- lei -**

<b>Nr crt</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Prognozat BVC sem. I 2021</b>	<b>Realizat sem. I 2021</b>	<b>Grad de indeplini re %</b>
1.	Venituri totale	62.087.000	60.463.034	97,38
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	60.793.000	61.823.871	101,70
3.	Rezultat brut	1.294.000	-1.360.837	-
4.	Impozit pe profit	212.000	290.260	136,91
5	Rezultat net	1.082.000	-1.651.097	-

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 30.06.2021 de un activ in valoare de **566.107.119 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

**- lei -**

<b>Nr. crt</b>	<b>Denumirea indicatorului</b>	<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>% in total activ</b>
1.	Active imobilizate	446.281.467	516.850.360	88,89
2.	Active circulante	72.641.155	62.678.117	10,78
3.	Cheltuieli in avans	78.017	1.940.312	0,33
4.	<b>Total activ</b>	<b>519.000.639</b>	<b>581.468.789</b>	<b>100</b>

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 15,81% fata valoarea acestora la data de 01.01.2021 motivat de faptul ca in semestrul I 2021 s-a continuat actiunea de contorizare cu contori cu citire de la distanta atat a municipiului Galati cat si in judet precum si alte imobilizari corporale (reabilitari/extinderi retele distributie apa potabila , drenuri de apa, achizitii de echipamente tehnologice, masini auto) si achizitii imobilizari necorporale (softuri).

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ cca. 11% din activul total al societatii, prezinta o reducere de 13,72% fata de inceputul anului si se prezinta in structura astfel:

- lei -

<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 01.01.2021</i>	<i>Sold la 30.06.2021</i>	<i>% in total activ circulant</i>
1.	Stocuri materiale	718.943	717.541	1,14
2.	Creante totale (fara provizioane)	19.268.797	31.229.729	49,83
3.	Disponibilitati banesti	52.659.415	30.730.847	49,03
4.	<b>Total active circulante</b>	<b>72.647.155</b>	<b>62.678.117</b>	<b>100</b>

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2021 se constata urmatoarele:

- **cresterea cu 2,90% a ponderii activelor imobilizate in total activ de la 85,99% la 01.01.2021 la 88,89% la data de 30.06.2021;**
- **scaderea ponderii activelor circulante in total activ cu 3,22%, de la 14,00% la 01.01.2021 la 10,78% la 30.06.2021 influentata in principal de doua aspecte, respectiv scaderea disponibilitatilor banesti cu cca. 22 mil lei;**
- **cresterea ponderii crentelor totale in total active circulante cu 23,31% de la 26,52% la 01.01.2021 la 49,83% la 30.06.2021 datorita faptului ca suma de valoare 10.963.647,00 lei solicitata la rambursare prin cererea de rambursare 44/29.06.2021 a fost incasate in data de 06.07.2021 iar suma de 2.777.448 lei reprezinta cofinantare de incasat de la UAT-uri, pentru implementarea proiectului;**
- **cresterea ponderii stocurilor in total active circulante de la 0,99% existente la 01.01.2021 la 1,14% la data de 30.06.2021;**
- **scaderea ponderii disponibilitatilor banesti in total active circulante de la 72,49% la 01.01.20201 la 49,03% la data de 30.06.2021 datorita scaderii atat a disponibilului din conturile curente cat si depozitelor la termen.**
- **mentinerea perioadei de incasare a creantelor comerciale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2021 peste media recomandata de cca.60-70 zile, aceasta fiind de **cca. 103 zile fata de 104 zile** – nivelul indicatorului calculat in aceeasi perioada a anului 2020;**
- **cresterea soldului final al contului „Clienti“ cu 3,22%, respectiv 1.007.480 lei, ajungand la 31.06.2021 la valoarea de 32.313.331 lei, fata de 31.305.851 lei cat era la 01.01.2021;**
- **ponderea mare a creantelor mai vechi de 270 zile in total sold, respectiv 53,81%, mai mic cu 1,49% fata de 01.01.2021 cand era de 55,30%;**
- **scaderea gradului de incasare a creantelor comerciale in semestrul I 2021, acesta fiind de 98,40% raportat la productia perioadei si de doar 65,66% pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de 10.297.136 lei, sub media lunara stabilita cnf. Ordinului 222/2009 -Indicatori specifici ai privind funfamentarea fondului de**

salarii, de **10.448.992 lei**. Gradul de realizare este de 98,55%.;

- alte creante in procent de 3,69 % din valoarea creantelor totale reprezinta TVA de recuperat in suma de 1.152.269 lei, avansuri imobilzari si alte creante sociale si alti debitori diversi

**Datoriile totale** ale societatii la data de 30.06.2021 sunt in suma de **53.460.875 lei**, din care datorii pe termen scurt in valoare de **15.196.260 lei** si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in valoare de **38.264.615 lei**. La data de 30.06.2021 datoriile curente mai mari cu **2.444.970 lei**, respectiv 4,9% fata de 01.01.2021, cand erau in valoare de **12.751.290 lei** si reprezinta sumele reflectate in creditul conturilor 446 Taxe si impozite UAT –uri si 4612 Creditori diversi – Redevante UAT-uri urmeaza a fi platite la termenul scadent pana la finele anului conform Codului Fiscal si al Contractului de Delegare.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 21 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Societatea nu prezinta plati restante.

### **Indicatori economico – financiari**

**1. Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banchi / Datorii curente**  
 $= 30.730.847 \text{ lei} / 15.196.260 \text{ lei} = 2,02$

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

**2. Rata de indatorare = Total datorii / Total active**  
 $= 53.460.875 \text{ lei} / 581.468.789 \text{ lei} = 0,09$

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

**3. Situatia neta = Active totale – Datorii totale**  
 $= 581.468.789 \text{ lei} - 53.460.875 \text{ lei} = 528.007.914 \text{ lei}$

La 30.06.2021 situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

**4. Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente**  
 $= 62.678.117 \text{ lei} - 15.196.260 \text{ lei} = 47.481.857 \text{ lei}$

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.

**5. Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente**

$$= (717.541 \text{ lei} + 31.229.729 \text{ lei}) - 15.196.260 \text{ lei} = \mathbf{16.751.010 \text{ lei}}$$

Nevoia de fond de rulment are o valoare pozitiva, ceea ce indica faptul ca activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt.

$$\begin{aligned}6. \text{Trezoreria neta} &= \text{Fond rulment} - \text{Nevoia de fond de rulment} \\&= 47.481.857 \text{ lei} - 16.751.010 \text{ lei} = 30.730.847 \text{ lei}\end{aligned}$$

Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare datorita desfasurarii unei activitatii eficiente, societatea disponand de lichiditati suficiente care sa-i permita rambursarea datoriilor.

### Politica de preturi

Societatea Apa Canal S.A Galati practica pentru principalele activitatii (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 tarifare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobatte de ANRSC Bucuresti cu Decizia nr. 71/25.05.2020 pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, acestea fiind valabile in perioada 01.07.2020–30.06.2021.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2021- 30.06.2021
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,77
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	3,18

\*Preturi/tarifele nu contin TVA

Preturile si tarifele actuale pentru serviciile de apa si de canalizare nu includ cota de dezvoltare, modernizare si retehnologizare si fond IID .

Nivelul cotei medii cumulate a pierderilor de apa (NRW) inclusa in pretul de vanzare al apei este de **49,26%** . 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 2021, s-au realizat investitii, in valoare de **9.203.307 lei** defalcate pe categorii, astfel:

1. Taxe avize pentru reabilitari retele, dirigintie santier si Reabilitari lucrari retele de distributie apa si colectare ape uzate – in valoare de **3.184.874 lei**.
2. Echipamente tehnologice si utilaje- constand in achizitia de contori apa rece electromagnetici **5.140.393 lei**.
3. Achizitii mijloace de transport si autoutilaje in suma de **877.840 lei**

Valoarea totala a investitiilor realizate in semestrul I al anului 2021, este de **9.203.307 lei** fara TVA, defalcate pe surse de finantare astfel:

- Cota de Dezvoltare – in valoare de 2.641 lei
- Amortizare – in valoare de 8.023.044 lei;
- Fond IID – in valoare de 1.177.622 lei;

### **CONCLUZII SI MASURI**

Aspectele care au influentat negativ activitatea societatii in semestrul I 2021 se pot grupa astfel:

- Constituirea provizioanelor pentru litigii prin inregistrarea pe cheltuiala a sumei de **766.449 lei** reprezentand contravaloreala prestatilor efectuate de catre SC Sphera Birou de Investitii si Consultanta SRL si neachitate de Apa Canal, precum si penalitati de intarziere. In contractul reziliat GLCL09, Apa Canal nu a acceptat plata proiectarii conform conditiilor contractuale deoarece lucrările nu au fost executate. Dosar 995/121/2020 si Dosar 3960/121/2020;
- Nerealizarea productiei fizice la activitatea de baza la nivelul planificat prin BVC , ceea ce a condus la realizarea **veniturilor in procent de doar 97,38%** in timp ce cheltuielile realizare au depasit nivelul planificat cu **1,70%**;
- Mentinerea unui procent ridicat al apei care nu aduce venituri ( NRW) acesta fiind in semestrul I 2021 de **47,97 %**, superior celui din bugetul aprobat cu cca. 2,29%, acesta fiind prognozat la un nivel de 45,68% ;
- Gradul redus al incasarilor fata de nivelul stabilit ceea ce a condus la cresterea soldului clienti cu **1.007.480 lei**, ajungand la 30.06.2021 la **32.313.331 lei**.
- Constituirea in semestrul I 2021 de ajustari pentru creantele mai vechi de 270 zile, in valoare de **392.693 lei**, acestea fiind cnf. prevederilor Codului fiscal nedeductibile la calculul impozitului pe profit in procent de 70 %, concomitent cu

anularea ajustarilor constituite anterior si inregistrarea sumei de **317.633 lei** pe vanituri ;

- Scaderea cu 42% a lichiditatilor existente la 30.06.2021 in conurile curente ( casa+banci) respectiv cu **21.928.568 lei**, ajungand astfel la **30.730.847 lei** motivat de procentul de incasare a creantelor pe sold de doar 65,66%,

Un aspect pozitiv il reprezinta scaderea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2020, cu **38.784 lei**, acestea ajungand de la **174.563 lei** la **135.778 lei**, cu o pondere in total stoc de materiale de **16,05%**.

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 2021 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare **59.270 lei** concomitent cu anularea unor provizioane constituite anterior si inregistrarea sumei de **98.054 lei** pe venituri.

Pentru semestrul II al anului 2021 se impun masuri de reducere a cheltuielilor totale, astfel incat la sfarsitul anului 2021, procentul de realizare a acestora sa fie proportional cu procentul de realizare a veniturilor, cnf art.10 alin. 1 lit b) din OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare.

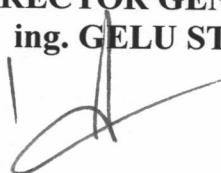
Deasemenea se impune urmarirea urmatoarelor aspecte:

- Accelerarea procesului de incasare a creantelor prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apa. Deoarece situatia generata de pandemia COVID 19 nu mai permite debransarea clientilor care nu-si achita facturile in 45 de zile, se impun masuri de constientizare a utilizatorilor privind importanta achitarii serviciilor prestate de societatea noastra prin actiuni de comunicare a soldurilor atat in media cat si pe site-ul societatii, permanenta legatura telefonica, etc ;
- Continuarea diminuarii stocurilor fara miscare;
- Mantinerea unui nivel maxim de comenzi pentru partea de productie in limita a 30.000 lei/zi;
- Reducerea procentului de apa care nu aduce venituri (NRW) cu un procent semnificativ care sa conduca la cresterea gradului de valorificare a productiei si implicit cresterea productivitatii muncii fara a fi necesare masuri de reducere a personalului;
- Identificarea solutiilor de majorare a cantitatii de apa facturata, care a avut in ultima perioada un trend descendant desi numarul UAT-urilor preluate a crescut, prin inventarierea in teren a utilizatorilor si depistarea celor fraudulosi ;
- Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si

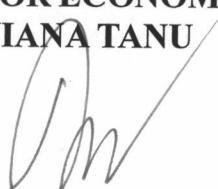
scaderii consumurilor specifice;

- 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 care sa permita cresterea nivelului investitiilor la nivelul recomandat, cu scopul modernizarii, retehnologizarii si dezvoltarii;
- Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate.

**DIRECTOR GENERAL**  
**ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC**  
**ec. VIVIANA TANU**



**SEF FINANCIAR CONTABILITATE**  
**ec. IULIA MIRICA**

