

RAPORT
privind activitatea anului 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;

- 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 Bersti Meria
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuza Voda
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni

- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Radesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuca
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Nicoresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi

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 încadreaza 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 41.861.227,50 lei, divizat in 16.744.491 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune si include si valoarea de 312.500 lei reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati exclusiv UAT Galati. Structura actuala a capitalului social este de 31.344.370 lei ca aport in natura si 10.516.857 lei numerar.

Cei 31 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 99,29% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul 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, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, CudaIbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti si 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 anul 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, Ordinului 1802/2014 și contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1826/2003 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. 2382/2011 pentru completarea unor reglementări contabile;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr. 1826/2003 pentru aprobarea reglementărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare;
- Precizări privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune.

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

Moneda de raportare și limba de întocmire

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

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

Contabilitatea operațiunilor privind POIM cât și pentru restul activităților, se ține în moneda națională.

I. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

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

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

Captare-Tratare Distributie Apa

In prezent, sistemul de alimentare cu apa deservește 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. Vulturii (jud. Vrancea), Liesti, Fundeni, Piscu, TudorVladimirescu, Independenta, Branistea, Sendreni, Movileni, Draganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galati), Radesti, Cudalbi si Valea Marului, Cuca si Nicoresti precum si unitatile administrativ teritoriale preluate pana la finele anului 2019 – respectiv Balabanesti, Varlezi, Vladesti si Grivita.

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, 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).

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. (deservește 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.

In 2019, in cazul activitatii de productie, stadiul realizarii productiei fizice comparativ cu cea prognozata in bugetul de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Nr. crt.	Activitatea	- mc -		
		PROGNOZAT BVC 2019	REALIZAT 2019	Grad indepl.%

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT BVC 2019	REALIZAT 2019	Grad indepl.%
1	Apa Gl. + profunzime +comunele preluate	14,100,000	14,468,688	102.61
2	Canal (apa evacuată, inclusiv apa meteorică)	15,000,000	14,957,798	99.72

Deși în cursul anului 2019 numărul membrilor asociați din cadrul Operatorului a ajuns la 33, prin preluarea de noi UAT-uri, respectiv Balabanesti, Varlezi, Vlădești și Grivita, se constată o fluctuație a producției facturate în anul 2019 față de anul precedent astfel:

- la activitatea de apă producția de apă a crescut cu un procent de 2,61%, respectiv 368.688 mc,
- la activitatea de canalizare producția a scăzut cu un procent de 0,28%, respectiv 42.202 mc, motivat de reducerea continuă a consumului pe fiecare gospodărie.

Din punct de vedere al valorificării producției fizice se constată că la activitatea de apă, gradul de valorificare a fost de 57,12%, fiind superior nivelului planificat cu 3,82%. În aceste condiții apa care nu aduce venituri, NRW-ul, a reprezentat 42,88%, procentul fiind inferior cu 3,82% față de cel prognozat prin BVC de 46,70%.

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC 2019	REALIZAT 2019	Grad indepl. %
1	Apa cumpărată - total	26,452,029	25,329,215	95.76
2	Apa brută Liberty Galati	16,744,000	15,841,000	94.61
3	Apa profunzime	9,708,029	9,488,215	97.74
4	Apa vândută	14,100,000	14,468,688	102.61
5	Grad valorificare	53.3	57.12	107.16
6	% NRW	46.7	42.88	91.82

Situația comparativă a valorificării cantității de apă efectiv cumpărată față de apă distribuită în anul 2019 în Galati și comunele preluate se prezintă astfel:

- mc -

Nr. crt.	Localitatea	Apa cumpărată	Apa facturată	%
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Sălcia-Liești	20,211,974	11,655,781	57.67
2.	Tecuci	2,418,153	1,001,500	41.42
3.	Târgu Bujor	220,000	138,862	63.12
4.	Pechea	220,400	140,767	63.87
5.	Ivești	91,500	68,468	74.83
6.	Liești	128,400	95,679	74.52
7.	Umbrărești	68,100	50,130	73.61
8.	Barcea	54,600	40,196	73.62
9.	Sendreni	168,500	142,185	84.38
10.	Berești	52,475	33,486	63.81
11.	Movileni	42,700	32,870	76.98
12.	Cosmestii	181,300	90,877	50.13
13.	Slobozia Conachi	68,970	53,407	77.44
14.	Berești-Meria	27,100	17,774	65.59
15.	Smărdan	163,500	110,593	67.64
16.	Căvadinesti	50,850	33,518	65.92
17.	Tudor Vladimirescu	51,100	39,365	77.04
18.	Piscu	146,700	102,152	69.63
19.	Branistea	148,020	97,754	66.04

20.	Fundeni	42,400	27,735	65.41
21.	Independenta	113,300	85,017	75.04
22.	Draganesti	37,300	32,035	85.88
23.	Cuza Voda	34,100	29,264	85.82
24.	Garboavele	16,150	13,093	81.07
25.	Cudalbi	143,200	85,601	59.78
26.	Radesti	33,900	19,857	58.58
27.	Valea Marului	97,700	61,983	63.44
28.	Cuca	62,500	38,643	61.83
29.	Nicoresti	137,313	76,925	56.02
30.	Balabanesti	39,710	21,708	54.67
31.	Varlezi	53,400	29,151	54.59
32.	Vladesi	2,000	1,294	64.7
33.	Grivita	1,900	1,019	53.63
	Total	25,329,215	14,468,688	57.12

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 amonizate cu directiva a IV a Comunitatii Economice Europene.

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

In anul 2019 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si lichiditati.

Contul de profit si pierdere

La data de 31.12.2019 Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de 113.962.996 lei si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de 105.487.594 lei, obtinand un profit brut de 8.475.402 lei pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 1.328.610 lei, rezultand astfel un profit net de 7.146.792 lei.

Diferenta dintre profitul brut in valoare de 8.457.402 lei si profitul net de 7.146.792 lei se datoreaza nivelului crescut al cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal in valoare de 2.422.633 lei. Deducerile fiscale au fost in valoare de 2.018.627 lei, veniturile neimpozabile in valoare de 0 lei si rezerva legala in valoare de 423.770 lei.

Analizind situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in anul 2019, fata de nivelul planificat, se constata urmatoarele:

- lei -				
Nr. crt.	INDICATORI	REALIZAT 2018	REALIZAT 2019	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	103.923.152	113.962.996	109,66
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	97.657.931	105.487.594	108,02
3.	Rezultat brut	6.265.221	8.475.402	135,28
4.	Impozit pe profit	550.969	1.328.610	241,14

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZAT 2018	REALIZAT 2019	Grad indepl. %
5	Rezultat net	5.714.252	7.146.792	125,07

In aceste conditii, repartizarea profitului pentru anul 2019 este prezentata in tabel:

- lei -

Nr. crt.	Destinatia	Suma
1	Profit brut	8.475.402
2	Impozit pe profit	1.328.610
3	Profit net repartizat:	7.146.792
4	Rezerva legala	423.770
5	Rezerva din profit reinvestit conf. alin.3 art.22 Cod Fiscal	497.935
6	Acoperirea pierderii contabile	0
7	Dividende	0
8	Profit alocat pt. Fondul IID*	2.979.716
9	Profit alocat pentru cota de dezvoltare*	2.455.223
10	Profit reinvestit- surse proprii de finantare*	790.148

In anul 2019 s-a inregistrat un profit brut de 8.475.402 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 1.328.610 lei, rezultand un profit net de repartizat de 7.146.792 lei, care permite acoperirea in intregime a surselor incasate prin preturile/tarifele practicate reprezentand Cota de dezvoltare si Fond IID.

* Aceste sume urmeaza a fi aprobate de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2019 si Contul de profit si pierdere.

Conform politicilor contabile ale societatii aplicabile in anul 2019, s-au constituit si anulat urmatoarele provizioane:

- lei-

Nr. crt.	Categorie provizion	Sold 31.12.2018	Constituie	Anulate	Sold 31.12.2019	% (+/-)
1.	Provizioane pentru litigii - cont 1511	1.000.255	1.209.015	417.811	1.791.459	791.204
2.	Riscuri diverse - cont 15182	13.384	18.393	14.720	17.057	3.673
3.	Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	120.654	131.657	120.654	131.657	11.003
4.	Depreciere stocuri - cont. 392	263.019	325.195	419.100	169.114	-93.905
5.	Depreciere creante - cont. 491	17.795.222	219.877	659.999	17.355.100	-440.122
6.	Depreciere creante debitori - cont 496	6.569.058	150.261	160.574	6.558.745	-10.313
	TOTAL	25.761.592	2.054.398	1.792.858	26.023.132	261.540

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 31.12.2019 de un activ in valoare de 344.458.559 lei . In structura, acesta se prezinta astfel:

				- lei -
<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 31.12.2018</i>	<i>Sold la 31.12.2019</i>	<i>% in total activ</i>
1.	Active imobilizate	197.990.197	261.565.842	75,94
2.	Active circulante	96.018.632	82.788.051	24,03
3.	Cheltuieli in avans	97.845	104.666	0,03
4.	Total activ	294.106.674	344.458.559	100

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de 75,94% fata valoarea acestora la data de 31.12.2018 motivat de faptul ca si in anul 2019 s-a continuat actiunea de contorizare cu contori cu citire de la distanta atat in municipiul Galati cat si in judet precum si alte imobilizari corporale (achizitii mijloace de transport, autoutilaje si instalatii tehnice) si necorporale (dezvoltare program EMSYS si achizitii licente softuri).

Valoarea activelor circulante, prezinta o scadere de 13,77%, respectiv 13.230.581 lei fata de nivelul existent la data de 31.12.2018, dar ponderea acestora in total activ reprezinta 24,03% din activul total al societatii.

Evolutia activelor circulante se prezinta in structura astfel:

				- lei -
<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 31.12.2018</i>	<i>Sold la 31.12.2019</i>	<i>% in total activ</i>
1.	Stocuri materiale	947.072	565.246	0,68
2.	Creante totale (ajustate cu provizioane)	12.091.686	21.650.114	26,15
3.	Disponibilitati banesti	82.979.874	60.572.691	73,17
4.	Total active circulante	96.018.632	82.788.051	100

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 31.12.2019 se constata o scadere a ponderii activelor circulante in total activ, de la 32,64% in anul 2018 la 26,15% la 31.12.2019.

Un aspect nu foarte benefic, il reprezinta ponderea relativ mare, a creantelor totale, respectiv 26,15% in total active circulante. Din valoarea creantelor totale ale societatii 53,70% reprezinta creante comerciale (fara provizioane) in valoare de 11.627.110 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 31.12.2019, pentru care s-au constituit ajustari pe seama cheltuielilor in valoare de 17.355.100 lei, nedeductibile in procent de 70% la calculul impozitului pe profit.

Creantele totale la data de 31.12.2019 in valoare de 21.650.114 lei prezinta o crestere de 79,04 % fata de nivelul de 12.091.686 lei existent la 31.12.2018. Din valoarea creantelor totale de 21.650.114 lei, suma de 7.390.580 lei reprezinta subventii.

Se constata urmatoarele aspecte:

- Nivelul ajustarilor constituite pentru deprecierea creantelor comerciale a scazut in anul 2019 cu 440.122 lei, ajungand la data de 31.12.2019 la valoarea de 17.355.100 lei.

- Gradul de incasare a creantelor in anul 2019 a fost de 79,87% incluzand sold la 31.12.2018, la care se adauga productia facturata in an si penalitati de intarziere facturate pentru creantele neincasate din perioada anterioara (Total sume credit/Total sume debit cont 4111) mai mic cu 0,26% fata de gradul de incasare realizat in anul 2018.
- Perioada de incasare a creantelor totale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 31.12.2019 este de 75 zile – nivelul indicatorului fiind mult peste valoarea recomandata de 60 zile si superior nivelului realizat in anul 2018, cand a fost de 47zile.

Datoriile totale ale societatii la data de 31.12.2019 sunt in suma de **38.268.526 lei**, mai mici cu **3.862.780 lei**, respectiv **9,16%** fata de 31.12.2018, cand au fost in valoare de **42.131.306 lei**.

Aceasta scadere semnificativa a datoriilor are in principal urmatoarele cauze:

- scaderea cu **4.029.550 lei** a datoriilor pe termen lung care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an, de la la **28.690.857 lei** - nivel existent la 31.12.2018, la **24.661.307 lei** - nivel existent la 31.12.2019, acesta incluzand ratele scadente in urmtorii 8 ani pentru creditul contractat de la EximBank.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 19 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Indicatori economico – financiari

1. **Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri = 8.475.402/106.106.454 * 100 = 7,98%**

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

2. **Rata profitului din exploatare = Profitul activ. exploatare/Cifra de afaceri = 8.234.069/106.106.454 * 100 = 7,76%**

Exprima profitabilitatea activitatii operationale

3. **Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci/Datorii curente = 60.572.691/13.607.219 = 4,45**

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

4. **Rata de indatorare = Total datorii/ Total active = 38.268.526/344.458.559 = 0,11**

Nivelul indicatorului este sub nivelul de 0,5, nivel maxim acceptat si reflecta un grad mic de indatorare.

5. **Situatia neta = Active totale – Datorii totale = 344.458.559– 38.268.526 = 306.190.033 lei**
La 31.12.2019, situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. **Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente = 82.892.717 – 13.607.219 = 69.285.498 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 = (565.246 + 21.650.114) – 13.607.219 = 8.608.141 lei**

8. **Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment = 69.285.498 – 8.608.141 = 60.677.357 lei**

Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare, concretizat in disponibilitati in casa si in conturi bancare existente la data de 31.12.2019 in valoare de 60.572.691 lei, surplus

monetar plasat in conditii de rentabilitate si securitate in depozite bancare la termen, la care se adauga cheltuielile in avans in valoare de 104.666 lei.

9. Serviciul datoriei publice = Sold creditor cont 162 + Dobanda credit EximBank = 28.657.980 + 1.165.128 = 29.823.108 lei.

10. EBITDA = Rezultatul din exploatare inainte de amortizare, redeventa, impozit pe profit si rezultatul financiar = 8.234.069 + (12.449.878 + 9.550.086 + 1.328.610 + 241.333) = 31.803.976 lei.

II. Serviciul datoriei publice/ EBITDA = 29.823.108 /31.803.976 = 0,93%

Nivelul acestui indicator este subunitar, ceea ce inseamna ca afacerea genereaza suficient profit pentru savarsirea datoriei, dar nu asigura si o rezerva suplimentara.

Indicatorul se incadreaza in prevederile Capitolului 10 pct. 10.1 Alte Obligatii ale imprumutatului din Contractul de credit EximBank nr. 432-AGL din data de 25.09.2018 prin care societatea este obligata sa mentina in orice moment un raport intre datoria financiara si EBITDA de cel mult 5 la 1.

Rezultatele inventarierii anuale a patrimoniului

Inventarierea a avut ca scop principal stabilirea situatiei reale a tuturor elementelor de activ si pasiv ale fiecarei unitati, precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu, apartinand altor persoane fizice sau juridice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale care sa ofere o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei unitatii pentru exercitiul financiar al anului 2019.

Inventarierea elementelor de activ si pasiv pentru anul 2019 s-a realizat pe baza stocurilor de materiale/obiecte de inventar/mijloace fixe si a soldurilor conturilor existente la data de 30.09.2019 in baza Deciziei nr. 642/11.10.2019 si in conformitate cu: Legea Contabilitatii 82/1991 si Ordinul Administratiei Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Deși conform Ordinului 2861/2009 evaluarea activelor imobilizate si a stocurilor, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietii, in cazul societatii noastre, in listele de inventar bunurile sunt evaluate doar la valoarea contabila, valoarea de inventar fiind considerata egala cu cea contabila.

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 tarifiere ce face parte integranta din Contractul de delegare.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, astfel:

- In perioada ianuarie – iunie 2019 preturile/tarifele aprobate prin Avizul ANRSC nr. 77/07.06.2018 – cu aplicabilitate incepand cu 1 iulie 2018;
- In perioada iulie - decembrie 2019 preturile/tarifele aprobate prin Decizia ANRSC nr. 137/03.07.2019 – cu aplicabilitate incepand cu 1 iulie 2019.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc	
		01.07.2018-30.06.2019	01.07.2019 – 31.12.2019
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,30	4,62
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	2,42	3,00

*Preturi/tarifele nu contin TVA

Nivelul cotei medii cumulate a pierderilor de apa (NRW) inclusa in pretul de vanzare al apei este:

- pentru perioada 01.07.2018 - 30.06.2019 de 49,26% si a fost aprobata cu Hotarararea ADI nr. 32/2018;
- pentru perioada 01.07.2019 - 31.12.2019 de 49,26% si a fost aprobata cu Hotarararea ADI nr. 27/2019.

Aceasta cota de apa care nu aduce venituri a fost justificata de starea tehnica a sistemelor de alimentare cu apa.

CONCLUZII SI MASURI

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

- Procentul de incasare a creantelor pe sold de 79,87%, mai mic cu 0,26% fata de procentul de incasare realizat in anul 2018 de 80,13%.
- Cresterea soldului contului „clienti” cu 1.063.287 lei, respectiv cu 3,8 %, ajungand astfel la data de 31.12.2019 la valoarea de 28.982.210 lei, motivat de cresterea preturilor/tarifelor la activitatea de baza incepand cu luna iulie cu eca. 13,39% atat la apa cat si la canalizare.
- Scaderea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2018, cu 93.905 lei, acestea ajungand la 31.12.2019 la valoarea de 169.114 lei cu o pondere in total stoc de materiale de 23,02%. Pentru ca bilantul sa ofere o imagine fidela a situatiei financiare a societatii, cnf. prevederilor Ordinului 1802/2014 s-a impus constituirea in anul 2019 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare de 325.195 lei, acestea fiind nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;
- Procentul de valorificare a productiei fizice facturate a fost de 42,88% superior celui din preturile/tarifele aprobate cu 6,38% ;

Pentru anul 2020 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 dupa expirarea starii de urgenta;
- Diminuarea in continuare a 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 (2 in anul 2019);
- Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si scaderii consumurilor specifice;
- Perfectionarea tehnicii de calcul si extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor in toate

- sectoarele de activitate in scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;
- Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale si riguroase a mijloacelor fixe in scopul cresterii timpului de functionare;
 - Atragerea permanenta de resurse in scopul modernizarii, re tehnologizarii si dezvoltarii;
 - Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate;
 - Limitarea riscurilor prin respectarea procedurilor privind activitatile operationale si financiare ale societatii.

DECLARATIA NEFINANCIARA

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

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J17/1795/ 05.11.2004 si are ca obiect de activitate prestarea serviciilor publice privind:

- captarea, transportul, pomparea, tratarea si distribuirea apei potabile;
- colectarea, pomparea, evacuarea apelor uzate menajere, reziduale si pluviale;
- diverse reparatii la instalatiile aferente.

Conform clasificatiei CAEN, societatea se incadreaza la pozitia 12 din punctul de vedere al formei de proprietate si la codul 3600 din punctul de vedere al activitatii preponderente.

La sfarsitul anului 2019, societatea APA CANAL SA Galati detine un capital social subscris si varsat de **41.861.227,50 lei** divizat intr-un numar de **16.744.491 actiuni** cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

Cei 33 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 99,29% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul 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, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Radesti, Cudalbi si Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti si Varlezi) – **29.000 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.

Ca prestator a serviciilor de alimentare cu apa potabila si de colectare si epurare a apelor uzate, activitatile companiei au un impact important social si de mediu.

MISIUNE

Misiunea APA CANAL S.A. Galati este de a conduce la ascensiunea si mentinerea organizatiei in topul firmelor de profil prin calitatea serviciilor prestate.

Prin aceasta Directorul General al APA CANAL S.A. Galati:

- Declară că Sistemul de Management Integrat reprezintă o prioritate de vârf și un factor determinant pentru dezvoltarea durabilă și stabilirea unor politici, programe și practici pentru conducerea proceselor și activităților pe care le desfășoară, într-o manieră de respect față de calitate, mediu, securitate și sănătate ocupațională.

- Se angajează:

- să documenteze, să implementeze, să mențină și să actualizeze continuu prezenta politică;
- să se asigure de îndeplinirea fiecărui obiectiv general prin stabilirea de obiective specifice fiecărui compartiment și să monitorizeze realizarea acestora prin evaluarea eficienței și eficacității acțiunilor întreprinse;
- să promoveze abordarea pe bază de procese a întregii activități, astfel încât să asigure rezultatele intenționate în conformitate cu direcția strategică a organizației, cu o concentrare generală pe gândirea bazată pe risc care vizează atât beneficierea de avantaje și oportunități, cât și prevenirea rezultatelor nedorite;
- să câștige încrederea clienților și să satisfacă cerințele și așteptările acestora sub aspectul calității și costurilor;
- să aloce toate resursele necesare protejării mediului prin diminuarea continuă a cauzelor și efectelor aspectelor de mediu cu impact negativ
- să asigure identificarea pericolelor, evaluarea, diminuarea continuă și ținerea sub control a riscurilor privind sănătate și securitate ocupațională.

- Garantează asigurarea resurselor necesare pentru îndeplinirea obiectivelor stabilite.

OBIECTIVELE SOCIETĂȚII APA CANAL S.A. GALATI

1. Eficienta economica
2. Modernizarea serviciilor operationale
3. Grija pentru mediu
4. Competenta profesionala
5. Orientarea catre client

Sistemul de management integrat-Calitate-Mediu-SSM

Mediul înconjurător reprezintă un element esențial al existenței umane, fiind rezultatul interacțiunii dintre elementele naturale: sol, aer, apă, climă, biosferă, cu elemente rezultate din activitatea umană. Toate acestea influențează condițiile existențiale și posibilitățile de dezvoltare viitoare a societății, drept urmare, protecția mediului este o prioritate atât la nivelul României, cât și la scară globală.

În România, legislația de mediu se aliniază cerințelor europene în domeniu. În acest sens, s-au adoptat o serie de măsuri minime de protecție a mediului, ce aveau în vedere limitarea poluării, prin identificarea cauzelor acestora, precum și pe nevoia evidentă de a lua atitudine în vederea instituirii responsabilității financiare pentru daunele cauzate mediului. Aceasta evoluție a condus la delimitarea următoarelor principii de acțiune:

Principiul „poluatorul plătește”: are în vedere suportarea, de către poluator, a cheltuielilor

legate de măsurile de combatere a poluării stabilite de autoritățile publice, altfel spus costul acestor măsuri va fi reflectat de costul de producție al bunurilor și serviciilor ce cauzează poluarea;

Principiul acțiunii preventive: se bazează pe regula generală ca e mai bine să previi decât să combați;

Principiul utilizării durabile a resurselor naturale: utilizarea resurselor să corespundă necesităților prezentului, fără a compromite posibilitatea generațiilor viitoare de a-și satisface propriile necesități;

În acest sens APA CANAL SA Galați a proiectat și implementat la nivelul activității întregii societăți sistemul de management al mediului respectând cerințele standardului ISO 14001:2015. Prin certificarea acestui sistem se asigură atât respectarea cerințelor standardului cât și respectarea prevederilor legislative în vigoare în domeniul protecției mediului.

O acțiune importantă realizată de societatea noastră în scopul protecției mediului este monitorizarea deversărilor indirecte de apă uzată. În acest scop a fost elaborată și implementată Metodologia de control a deversărilor indirecte și aplicarea penalităților pentru agenții economici cu potențial poluator.

O altă acțiune la fel de importantă este identificarea oportunităților de valorificare a deșeurilor. Dintre acestea o activitate deosebită este reprezentată de managementul namolului rezultat ca deșeu din stațiile de epurare a apelor uzate.

Scopul general al Strategiei de gestionare a namolului este de a realiza un concept de depozitare/valorificare a namolului provenit de la stațiile de epurare care are la bază următoarele principii:

- evitarea producerii unor cantități mari de deșeur;
- valorificarea deșeurilor prin utilizarea lor în diverse scopuri;
- recuperarea energiei folosind diferite tehnici;
- eliminarea finală printr-o depozitare pe amplasamente specifice care să asigure protecția asupra mediului înconjurător

Declarație de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 (HG nr 583/10.08.2016)

APA CANAL GALATI SA:

- Condamna corupția în toate formele în care se manifestă
- Aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020
- Asigură îndeplinirea măsurilor specifice din cadrul SNA ce țin de competența societății
- Respectă prevederile privind accesul la informațiile de interes public și cele privind transparența procesului decizional

Planul de integritate pentru implementarea strategiei naționale anticorupție 2016-2020 cuprinde următoarele obiective:

- Dezvoltarea unei culturi a transparenței pentru o conducere deschisă la nivelul societății

- Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca elemente obligatorii ale planurilor manageriale și evaluarea periodică ca parte integrantă a performanței administrative;
- Consolidarea integrității, reducerea vulnerabilității și a riscurilor de corupție în sectoare și domenii de activitate prioritare
- Creșterea gradului de cunoaștere și înțelegere a standardelor de integritate de către angajați și beneficiarii serviciilor publice
- Consolidarea performanței de combatere a corupției prin mijloace penale și administrative
- Creșterea gradului de implementare a măsurilor anticorupție prin aprobarea planului de integritate și autoevaluare periodică la nivelul tuturor instituțiilor publice centrale și locale, inclusiv a celor subordonate, aflate sub autoritatea precum și a întreprinderilor publice

Aspecte legate de mediu

Ca urmare a experienței acumulate, societatea Apa Canal S.A. Galați - Operator Regional pentru serviciul de alimentare cu apă și canalizare din Județul Galați își îndeplinește cu responsabilitate îndatoririle față de mediu și societate.

Operatorul regional Apa Canal a preluat în anul 2019 serviciul public de alimentare cu apă din comunele Balabanesti, Varlezi, Vladesti și Grivita.

Eforturile organizației noastre au fost orientate spre armonizarea obiectivelor economice cu cele de mediu prin folosirea celor mai bune practici de mediu, urmărind utilizarea eficientă a resurselor și menținerea impactului asupra mediului la un nivel cât mai redus.

1. Baza legală

Activitatea Apa Canal S.A. Galați este reglementată din punct de vedere al protecției mediului prin următoarele autorizații de mediu, emise de Agenția de Protecția Mediului Galați:

Nr. Crt.	Localitatea	Autorizația de mediu	Observatii
1.	Galați	35/23.03.2015, revizuită în 07.04.2017	-
2.	Tecuci	208/28.08.2013, revizuită în 21.09.2016	-
3.	Beresti	50/21.03.2011, revizuită în 25.09.2014	-
4.	Sendreni	50/8.05.2019	-
5.	Tg. Bujor	135/3.08.2012, revizuită în 13.11.2016	-
6.	Aglomerarea Liesti (Liesti, Ivesti, Umbrăresti, Barcea)	80/21.10.2016	-
7.	Aglomerarea Pechea (Pechea, Slobozia Conachi, Cuza Voda)	48/27.07.2016	-
8.	Movileni	57/9.05.2019	-
9.	Cosmesti	140/9.09.2019	-
10.	Beresti Meria	227/18.10.2011, revizuită în 16.06.2014 transferată în baza Deciziei nr.457/15.07.2014	-