

**RAPORT**  
**privind activitatea semestrului I 2020**

**DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE**

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

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – 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;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Grivita;

- 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 41.866.227 lei, divizat in 16.744.491 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 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 99,27% 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, Balabanesti, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Grivita, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Varlezi 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 Adminstrativ Teritoriale in valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

In primul semestru al anului 2020, 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 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 reglementarilor 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 subordoneaza 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 2020 au fost elaborate în conformitate cu prevederile:
- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
  - 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 reglementarilor 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% din aria municipiului Galați și câteva localități rurale de pe traseul conductelor de aducțiune și refulare ale subsistemului de alimentare cu apă din sursă subterană, respectiv com. Vultur (jud. Vrancea), Liesti, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independentă, Branistea, Sendreni, Movileni, Drăganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galați), Radesti, Cudalbi și Valea Marului, Cuca și Nicorești precum și unitățile administrativ teritoriale preluate până la finele anului 2019 – respectiv Balabanesti, Varlezi, Vladesti și Grivita.

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

**Alimentarea cu apă se realizează din două surse:**

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

**a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al râului Siret formată din 84 de puturi forate,**

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 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. LIBERTY 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. nivelul bugetat pentru semestrul I 2020 este prezentata in tabelele de mai jos.

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT Sem. I 2020 BVC	REALIZAT Sem. I 2020	Grad ind %
1	Apa	7.069.040	7.233.747	102,33
2	Canal (apa evacuata, iclusiv apa meteorica)	7.316.850	6.604.804	90,27

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC Sem. I 2020	REALIZAT Sem. I 2020	Grad ind %
1	Apa cumparata - total	12.612.350	13.053.219	103,50
2	Apa bruta Mittal	7.950.000	8.035.000	101,07
3	Apa profundime	4.662.350	5.018.219	107,63
4	Apa vanduta	7.069.040	7.233.747	102,33
5	Grad valorificare(%)	56,05	55,42	98,88
6	NRW(%)	43,95	44,58	101,43

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare a fost de 55,42%, acesta fiind inferior nivelului planificat cu **1,12%**. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat **44,58%**, procentul fiind superior cu **1,43%** celui prognozat prin BVC de **43,95%**, 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 2020 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	10.403.509	5.728.841	55,07
2.	Tecuci	1.218.641	503.786	41,34
3.	Targu Bujor	104.500	68.238	65,30
4.	Pechea	115.000	75.199	65,39
5.	Ivesti	44.700	32.785	73,34
6.	Liesti	70.300	52.478	74,65
7.	Umbraresti	35.600	25.993	73,01
8.	Barcea	30.400	22.146	72,85
9.	Sendreni	95.500	80.613	84,41
10.	Beresti	25.700	16.022	62,34
11.	Movileni	20.400	15.792	77,41
12.	Cosmesti	90.799	42.751	47,08
13.	Slobozia Conachi	37.400	29.168	77,99
14.	Beresti-Meria	13.000	9.149	70,38
15.	Smardan	83.500	58.431	69,98
16.	Cavadinesti	26.100	17.796	68,18
17.	Tudor Vladimirescu	27.600	21.350	77,36
18.	Piscu	73.700	55.029	74,67
19.	Branistea	80.300	54.015	67,27
20.	Fundeni	24.600	16.966	68,97
21.	Independenta	64.500	49.576	76,86
22.	Draganesti	20.400	17.444	85,51
23.	Cuza Voda	19.400	16.762	86,40
24.	Garboavele	7.950	6.555	82,45
25.	Radesti	14.900	9.832	65,99
26.	Cudalbi	66.000	42.322	64,12
27.	Valea Marului	42.500	28.464	66,97
28.	Cuca	29.200	19.988	68,45
29.	Nicoresti	55.520	42.638	76,80
30.	Balabanesti	21.600	13.010	60,23
31.	Varlezi	29.600	19.445	65,69
32.	Vladesti	22.600	13.586	60,12
33.	Grivita	37.800	27.577	72,96
	<b>Total</b>	<b>13.053.219</b>	<b>7.233.747</b>	<b>55,42</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 conceptele de baza ale contabilitatii si anume: contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii precum si celelalte principii contabile.

In semestrul I 2020 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

### Contul de profit si pierdere

La data de 30.06.2020, conform formularului 20, „Contul de profit si pierdere” aprobat prin OMFP 2206/2020, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **57.546.843 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **56.566.017 lei**, obtinand un profit brut de **980.826 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **72.907 lei**, rezultand astfel un profit net de **907.919 lei**.

Profitul impozabil a fost influentat atat de cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal, in valoare de **839.042 lei** si deducerile fiscale in valoare de **528.342 lei** cat si de profitul reinvestit.

Situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in semestrul I 2020 este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. crt.	INDICATORI	PROGNOZAT BVC SEM I 2020	REALIZAT Sem. I 2020	GRAD DE INDEPLINIRE %
1.	Venituri totale	59.151.000	57.546.843	97,29
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	56.081.000	56.566.017	100,86
3.	Rezultat brut	3.070.000	980.826	31,95
4.	Impozit pe profit	457.000	72.907	15,95
5	Rezultat net	2.613.000	907.919	34,75

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 30.06.2020 de un activ in valoare de **399.798.410 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 01.01.2020	Sold la 30.06.2020	% in total activ
1.	Active imobilizate	261.565.842	339.875.833	85,01
2.	Active circulante	82.788.051	59.675.533	14,93
3.	Cheltuieli in avans	104.666	247.044	0,06
4.	<b>Total activ</b>	<b>344.458.559</b>	<b>399.798.410</b>	<b>100</b>

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 29,93% fata valoarea

acestora la data de 01.01.2020 motivat de faptul ca in semestrul I 2020 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 (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 cca. 15% din activul total al societatii, se prezinta in structura astfel:

- lei -

<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 01.01.2020</i>	<i>Sold la 30.06.2020</i>	<i>% in total activ circulant</i>
1.	Stocuri materiale	565.246	797.656	1,34
2.	Creante totale (fara provizioane)	21.650.114	22.306.128	37,38
3.	Disponibilitati banesti	60.572.691	36.571.749	61,28
4.	<b>Total active circulante</b>	<b>82.788.051</b>	<b>59.675.533</b>	<b>100</b>

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2020 se constata urmatoarele:

- cresterea cu 9,07% a ponderii activelor imobilizate in total activ de la 75,94% la 01.01.2020 la 85,01% la data de 30.06.2020;
- scaderea ponderii activelor circulante in total activ, de la 24,03% la 01.01.2020 la 14,93% la 30.06.2020 influentata in principal de scaderea disponibilitatilor banesti, ceilalti doi indicatori reflectand o crestere astfel:
  - cresterea ponderii stocurilor in total active circulante de la 0,68% existente la 01.01.2020 la 1,34% la data de 30.06.2020;
  - cresterea ponderii creantelor in total active circulante de la 26,15% la 01.01.2020 la 37,38% la data de 30.06.2020;
  - scaderea ponderii disponibilitatilor banesti in total active circulante de la 73,17% la 01.01.2020 la 61,28% la data de 30.06.2020.

Un aspect nu foarte benefic, il reprezinta ponderea relativ mare, a creantelor totale, respectiv 37,38% in total active circulante. Din valoarea creantelor totale ale societatii **60,53%** reprezinta creante comerciale in valoare de **13.500.981 lei** reprezentand c/val. serviciilor prestate de societate catre clientii sai si neincasate, a caror vechime nu depaseste 270 zile.

La aceasta valoare se adauga creantele mai vechi de 270 zile si neincasate pana la data de 30.06.2020, pentru care s-au constituit ajustari pe seama cheltuielilor in valoare de **17.376.296 lei, nedeductibile in procent de 70% la calculul impozitului pe profit.**

**Creantele totale** la data de 30.06.2020 in valoare de **22.306.128 lei** prezinta o crestere de 43,27%, respectiv **656.014 lei** fata de nivelul de **21.650.114 lei** existent la 01.01.2020.

Se constata urmatoarele aspecte:

- Nivelul ajustarilor constituite pentru deprecierea creantelor a crescut in semestrul I 2020 cu **1,22%**, respectiv **21.196 lei**, ajungand la **30.06.2020** la valoarea de **17.376.296 lei** fata de nivelul existent la 01.01.2020 cand erau de **17.355.100 lei**.

Un aspect negativ il reprezinta evolutia soldului final al contului „Clienti“ care a crescut cu **6,5%**, respectiv **1.889.267 lei**, aiungand la 31.06.2020 la valoarea de **30.871.477 lei**, fata de **28.982.210 lei** cat era la 01.01.2020, precum si ponderea mare a ajustarilor in total sold pe

intervale de vechime a soldului contului. Insa, la sfarsitul semestrului I 2020 din totalul creantelor comerciale, creantele mai vechi de 270 zile au scazut si reprezinta un procent de **56,29%**, mai mic cu **3,59%** fata de 01.01.2020 cand era de **59,88%**.

- Gradul de incasare a creantelor comerciale in semestrul I 2020 a fost de **96,81%** raportat la productia perioadei si de doar **65,01%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **9.561.540 lei**.
- Perioada de incasare a creantelor comerciale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2020 este de cca. 104 zile fata de 110 zile – nivelul indicatorului calculat in aceeasi perioada a anului 2019, mentinandu-se in continuare peste media recomandata de cca.60-70 zile.

**Datoriile totale** ale societatii la data de 30.06.2020 sunt in suma de **36.035.188 lei**, mai mari cu **2.233.338 lei**, respectiv cca. **5,83%** fata de 01.01.2020, cand erau in valoare de **38.268.526 lei**.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 16 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Societatea nu prezinta plati restante.

### Indicatori economico – financiari

#### Indicatori economico – financiari

1. **Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri x 100 = 980.826/53.913.729 x 100 = 1,82%**

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

2. **Rata profitului din exploatare = Profitul activ. Exploatare/Cifra de afaceri x 100 = 938.535/53.913.729 x 100 = 1,74%**

Exprima profitabilitatea activitatii operationale

3. **Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci/Datorii curente = 36.571.749/13.373.545 = 2,73**

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

4. **Rata de indatorare = Total datorii/ Total active = 36.035.188/399.798.410 = 0,09**

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

5. **Situatia neta = Active totale – Datorii totale = 399.798.410 – 36.035.188 = 363.763.222 lei**

La 30.06.2020, situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. **Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente = 59.675.533 – 13.373.545 = 46.301.988 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 = (797.656+22.306.128) – 13.373.545 = 9.730.239 lei**



7. **Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente = (797.656+22.306.128) – 13.373.545 = 9.730.239 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 = 46.301.988 – 9.730.239 = 36.571.749 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 = 938.535 + 6.502.695 + 4.793.772 + 72.907 + 42.291 = 12.350.200 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 tarifare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti cu Decizia nr. 137/03.07.2019 pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, acestea fiind valabile in perioada 03.07.2019 – 30.06.2020.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2020-30.06.2020
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,62
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	3,00

\*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%** si a fost aprobata cu Hotararea ADI nr. 02/2020. 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 2020, s-au realizat investitii, in valoare de **9.878.274 lei** defalcate pe categorii, astfel:

- 1. Reabilitari lucrari retele de distributie apa si colectare ape uzate** – in valoare de 4.848.142 lei.
- 2. Echipamente tehnologice si utilaje**- constand in achizitia de contori apa rece electromagnetici, 5.030.132,30 lei.

Valoarea totala a investitiilor realizate in semestrul I al anului 2020, este de lei fara TVA, defalcate pe surse de finantare astfel:

- Profit reinvestit – in valoare de 794.210 lei.
- Amortizare – in valoare de 5.455.184 lei;
- Fond IID – in valoare de 3.628.880 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 **65,01%**, a ramas **aproximativ constant** fata de procentul de incasare realizat in aceeași perioada a anului 2019 cand a fost 63,62%. Acest fapt a condus la constituirea in semestrul I 2019 de ajustari pentru creantele mai vechi de 270 zile, in valoare de **214.761 lei**, acestea fiind cnf. prevederilor Codului fiscal nedeductibile la calculul impozitului pe profit in procent de 70 %;
- Cresterea soldului contului „Clienti“ cu **1.889.267 lei** fata de data de 31.12.02019, ajungand astfel la data de 30.06.2020 la valoarea de **30.871.477 lei**.
- Scaderea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2019, cu **72.141 lei**, acestea ajungand de la **96.973 lei** cu o **ponere in total stoc de materiale de 11,58%** . 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 2020 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare de **18.053 lei**, acestea fiind nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;
- Procentul de valorificare a productiei fizice facturate a fost de **55,42%**, **inferior** nivelului planificat cu **1,12 %** si **superior** celui din preturile/tarifele aprobate cu cca.4,5% ;

Pentru semestrul II al anului 2020 consideram ca se impun urmatoarele masuri:

- 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 diminuării stocurilor fara miscare;
- Mentinerea 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 descendent 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**



**DIRECTOR ECONOMIC**  
ec. VIVIANA TANU

**SEF FINANCIAR CONTABILITATE**  
ec. IULIA MIRICA