

**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**  
**SERV. FINANCIAR CONTABILITATE**  
**20900/106 /27.04.2021**

**CATRE,**  
**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**  
**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR**

Va transmitem spre aprobare „Bilantul contabil pe anul 2020 al Operatorului Regional Apa Canal S.A Galati” insotit de „Contul de profit si pierdere” si „Raportul administratorilor”.



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec. Viviana Tanu

A handwritten signature of Viviana Tanu.

**SEF SERV. FINAN. CONTABILITATE,**  
ec. Iulia Mirica

A handwritten signature of Iulia Mirica.



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
privind prezentarea dezvoltarii si performantei activitatii societatii si a  
pozitiei sale financiare precum si descriere a principalelor riscuri si incertitudini  
cu care aceasta s-a confruntat in anul 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 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 Bersti Meria
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Baleni
- 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 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 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
- 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 proprietate si 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 41.868.727,50 lei, divizat in 16.747.491 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 10.524.357,50 lei numerar.

Cei 34 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 99,21% 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, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezi, Grivita, Vladesti si Baleni) – **32.000 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 anul 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, Ordinului 1802/2014 și contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1826/2003 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 subordonează directorului economic.

Înregistrarea în contabilitate a operațiilor se face utilizându-se sistemele informaticice 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. 2869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile cu modificările și completările ulterioare;
- 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, datorilor 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;

În evidența finanțier-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 balanță de verificare a societății.

Contabilitatea operațiunilor privind POIM cât și pentru restul activitatilor, 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) 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, TudorVladimirescu, Independenta, Branistea, Sendreni, Movileni, Draganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galati), Radesti, Cudalbi si Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezii, Vladesti si Grivita precum si UAT Comuna Baleni preluata pana la finele anului 2020.

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 exploataata 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.

In 2020, 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	PROGNOZAT BVC 2020	REALIZAT 2020	Grad indepl.%
1	Apa Gl. + profunzime +comunele preluate	15.000.000	15.060.553	100,40
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	14.458.500	14.249.477	98,55

Desi incursul anului 2020 numarul membrilor asociati din cadrul Operatorului a ajuns la 34 prin preluarea UAT-ului Baleni, se constata o fluctuatie a productiei facturate in anul 2020 fata de anul precedent astfel:

- la activitatea de apa productia de apa a crescut cu un procent de doar 0,40%, respectiv 60.553 mc,
- la activitatea de canalizare productia a scazut cu un procent de 1,45%, respectiv 209.023 mc, motivat de reducerea continua a consumului pe fiecare gospodarie.

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare a fost de 55,17%, fiind inferior nivelului planificat cu 0,17%. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, NRW-ul, a reprezentat 44,83%, procentual fiind superior cu 0,23% fata de cel proghozat prin BVC de 44,60%.

- mc -				
Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC 2020	REALIZAT 2020	Grad indepl.%
1	Apa cumparata - total	27.107.347	27.299.937	100,71
2	Apa bruta Liberty Galati	16.770.000	17.051.000	101,68
3	Apa profunzime	10.337.347	10.248.937	99,14
4	Apa vanduta	15.000.000	15.060.553	100,40
5	Grad valorificare	55,34	55,17	99,70
6	% NRW	44,66	44,83	100,38

Situatia comparativa a valorificarii cantitatii de apa efectiv cumparata fata de apa distribuita in anul 2020 in Galati si comunele preluate se prezinta astfel:

Nr. crt	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	%
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	21.526.117	11.704.900	54,38
2.	Tecuci	2.486.124	1.064.060	42,80
3.	Targu Bujor	229.400	150.456	65,59
4.	Pechea	258.000	167.855	65,06
5.	Ivesti	101.400	73.890	72,87
6.	Liesti	161.600	118.490	73,32
7.	Umbraresti	80.500	58.587	72,78
8.	Barcea	70.000	50.694	72,42
9.	Sendreni	216.000	181.591	84,07
10.	Beresti	58.700	37.148	63,28
11.	Movileni	36.300	27.825	76,65
12.	Cosmesti	219.456	116.214	52,96
13.	Slobozia Conachi	80.900	62.448	77,19

14.	Beresti-Meria	32.700	32.466	71,76
15.	Smardan	190.000	129.140	67,97
16.	Cavadinesti	63.600	45.148	70,99
17.	Tudor Vladimirescu	65.800	51.006	77,52
18.	Piscu	169.700	123.717	72,90
19.	Branistea	178.600	122.684	68,69
20.	Fundeni	60.400	40.311	66,74
21.	Independenta	139.900	106.030	75,79
22.	Draganesti	43.500	36.911	84,85
23.	Cuza Voda	40.100	34.168	85,21
24.	Garboavele	20.400	16.654	81,64
25.	Cudalbi	138.700	88.633	63,90
26.	Radesti	36.400	23.852	65,53
27.	Valea Marului	107.500	74.869	69,65
28.	Cuca	66.500	45.043	67,73
29.	Nicoresti	152.940	104.989	68,65
30.	Balabanesti	51.100	33.094	64,76
31.	Varlezi	63.300	41.965	66,30
32.	Vladesti	56.100	36.255	64,63
33.	Grivita	88.100	61.854	70,21
34.	Baleni	10.100	6.606	65,41
<b>Total</b>		<b>27.299.937</b>	<b>15.060.553</b>	<b>55,17</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.

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 2020 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si lichiditati.

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

La data de 31.12.2020 Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **125.174.331 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **116.127.624 lei**, obtinand un profit brut de **9.046.707 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **1.182.814 lei**, rezultand astfel un profit net de **7.863.893 lei**.

Diferenta dintre profitul brut in valoare de **9.046.707 lei** si **profitul net de 7.863.893 lei** se datoreaza nivelului crescut al cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal in valoare de **1.959.533 lei**. Deducerile fiscale au fost in valoare de **1.645.484 lei**, veniturile

neimpozabile in valoare de **49.254 lei** si rezerva legala in valoare de **452.335 lei**.

Analizind situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in anul 2020, fata de nivelul planificat, se constata urmatoarele:

- lei

Nr. crt.	INDICATORI	REALIZAT 2019	REALIZAT 2020	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	113.962.996	125.174.331	109,84
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	105.487.594	116.127.624	110,09
3.	Rezultat brut	8.475.402	9.046.707	106,74
4.	Impozit pe profit	1.328.610	1.182.814	89,03
5	Rezultat net	7.146.792	7.863.893	110,03

In aceste conditii, **repartizarea profitului pentru anul 2020** este prezentata in tabel:

- lei -

Nr. crt.	Destinatia	Suma
1	<b>Profit brut</b>	<b>9.046.707</b>
2	Impozit pe profit	1.182.814
3	<b>Profit net repartizat:</b>	<b>7.863.893</b>
4	Rezerva legala	452.335
5	Rezerva din profit reinvestit cnf. alin.3 art.22 Cod Fiscal	1.880.225
6	Acoperirea pierderii contabile	0
7	Dividende	0
8	Profit alocat pt. Fondul IID*	12.530
9	Profit alocat pentru cota de dezvoltare*	8.618
10	Profit reinvestit- surse proprii de finantare*	5.510.185

In anul 2020 s-a inregistrat un profit brut de **9.046.707 lei**, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **1.182.814 lei**, rezultand un profit net de repartizat de **7.863.893 lei**, care permite acoperirea in intregime a surselor incasate prin preturile/tarifele practice reprezentand Cota de dezvoltare si Fond IID.

\* Aceste sume urmeaza a fi aprobat de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2020 si Contul de profit si pierdere.

Conform politicilor contabile ale societatii aplicabile in anul 2020, s-au constituit si anulat urmatoarele provizioane:

- lei-

Nr. crt.	Categorie provizion	Sold 31.12.2019	Constituite	Anulate	Sold 31.12.2020	% (+/-)
1.	Provizioane pentru litigii – cont 1511	1.791.459	506.632	156.267	2.141.824	119,56
2.	Riscuri diverse – cont 15182	17.057	13.518	14.538	16.037	94,02
3.	Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	131.657	161.853	131.657	161.853	122,94
4.	Depreciere stocuri - cont. 392	169.114	167.280	161.832	174.562	103,22
5.	Depreciere creante - cont. 491	17.355.100	430.926	474.884	17.311.142	99,75
6.	Depreciere creante debitori – cont 496	6.558.745	2.614.199	2.492.580	6.680.364	101,85
<b>TOTAL</b>		<b>26.023.132</b>	<b>3.894.408</b>	<b>3.431.758</b>	<b>26.485.782</b>	<b>101,78</b>

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 31.12.2020 de un activ in valoare de **519.006.639 lei**. In structura, acesta se prezinta asfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	% in total activ
1.	Active imobilizate	261.565.842	446.281.467	85,99
2.	Active circulante	82.788.051	72.647.155	14,00
3.	Cheltuieli in avans	104.666	78.017	0,02
4.	<b>Total activ</b>	<b>344.458.559</b>	<b>519.006.639</b>	<b>100</b>

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de 70,62% fata valoarea acestora la data de 31.12.2019 motivat de faptul ca si in anul 2020 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 software).

De asemenea la luna decembrie 2020, Societatea Apa Canal SA Galati, a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe grupele 1, 2 si 3 printr-un evaluator autorizat ANEVAR.

Deoarece scopul evaluarii este reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniu privat al Societatii Apa Canal SA Galati, in vederea prezentarii unei imagini fidele a pozitiei financiare si a performantelor in situatiile financiare anuale, tipul de valoare estimata in raport este valoarea justa. Valoarea justa este pretul care ar fi primit pentru a vinde un activ sau platit pentru a transfera o datorie intr-o tranzactie normala intre participantii pe piata la data evaluarii .

Prin Raportul de evaluare nr. 9593/01.04.2021 evaluatorul a estimat valoarea justa a imobilizarilor corporale aflate in patrimoniu Societatii Apa Canal SA Galati prin abordarea prin cost la cursul de referinta BNR la data evaluarii 31.12.2020 de 4,8694 LEI/EURO.

Astfel de la valoarea contabila a imobilizarilor corporale, inainte de reevaluare, in suma de **83.143.275 lei** in baza Raportului de evaluare mai sus mentionat in evidenta contabila a conturilor de imobilizari a fost inregistrata valoarea justa in suma de **95.310.014**

**lei.**

Valoarea activelor circulante prezinta o scadere de **12,25%**, respectiv **10.140.896 lei** fata de nivelul existent la data de 31.12.2019, dar ponderea acestora in total activ reprezinta **14%** din activul total al societatii.

Evolutia activelor circulante se prezinta in structura astfel:

<b>- lei -</b>				
<b>Nr. crt</b>	<b>Denumirea indicatorului</b>	<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>% in total activ</b>
1.	Stocuri materiale	565.246	718.943	0,99
2.	Creante totale (ajustate cu provizioane)	21.650.114	19.268.797	26,52
3.	Disponibilitati banesti	60.572.691	52.659.415	72,49
<b>4.</b>	<b>Total active circulante</b>	<b>82.788.051</b>	<b>72.647.155</b>	<b>100</b>

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 31.12.2020 se constata o scadere a ponderii activelor circulante in total activ, de la **26,15%** in anul 2019 la **14,00%** la 31.12.2020.

Un aspect nu foarte benefic, il reprezinta ponderea relativ mare, a creantelor totale, respectiv **26,52%** in total active circulante. Din valoarea creantelor totale ale societatii **72,63%** reprezinta creante comerciale (fara provizioane) in valoare de **13.994.710 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 31.12.2020, pentru care s-au constituit ajustari pe seama cheltuielilor in valoare de **17.311.141 lei, nedeductibile in procent de 70% la calculul impozitului pe profit.**

**Creantele totale** la data de 31.12.2020 in valoare de **19.268.797 lei** prezinta o scadere de **11%** fata de nivelul de **21.650.114 lei** existent la 31.12.2019. Din valoarea creantelor totale de 19.268.797 lei, suma de 4.184.081 lei reprezinta subventii.

Se constata urmatoarele aspecte:

- Nivelul ajustarilor constituie pentru deprecierea creantelor comerciale a scazut in anul 2020 cu 43.959 lei, ajungand la data de 31.12.2020 la valoarea de 17.311.141 lei.
- Gradul de incasare a creantelor in anul 2020 a fost de 80,03% incluzand sold la 31.12.2019, 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 mare cu 0,16% fata de gradul de incasare realizat in anul 2019 – cand a fost de 79,87%.
- Perioada de incasare a creantelor totale ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 31.12.2020 este de 61 zile – nivelul indicatorului fiind la aproximativ acelasi nivel cu valoarea recomandata de 60 zile si mult inferior nivelului realizat in anul 2019, cand a fost de 75 zile.

**Datoriile totale** ale societatii la data de 31.12.2020 sunt in suma de **51.016.507 lei**, mai mari cu **12.747.981 lei**, respectiv **33,31%** fata de 31.12.2019, cand au fost in valoare de **38.268.526 lei**.

Aceasta crestere semnificativa a datoriilor are in principal urmatoarele cauze:

- cresterea cu **13.603910 lei** a datoriilor pe termen lung care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an, de la la **24.661.307 lei** - nivel existent la 31.12.2019, la **38.265.217 lei** - nivel existent la 31.12.2020, acesta incluzand ratele scadente in urmatorii 7 ani pentru creditul contractat de la EximBank.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 13 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** =  $9.046.707/116.180.255 * 100 = 7,79\%$

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

**2. Rata profitului din exploatare = Profitul activ. exploatare/Cifra de afaceri** =  $9.255.360/116.180.255 * 100 = 7,97\%$

Exprima profitabilitatea activitatii operationale

**3. Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banchi/Datorii curente** =  $52.659.415/12.751.290 = 4,13$

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

**4. Rata de indatorare = Total datorii/ Total active** =  $51.016.507 / 519.006.639 = 0,10$

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

**5. Situatie neta = Active totale – Datorii totale** =  $519.006.636 - 51.016.507 = 467.990.129 \text{ lei}$

La 31.12.2020, situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

**6. Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente** =  $72.647.155 - 12.751.290 = 59.895.865 \text{ lei}$

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.

**7. Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente** =  $(718.943 + 19.268.797) - 12.751.290 = 7.236.450 \text{ lei}$

**8. Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment** =  $59.895.865 - 7.236.450 = 52.659.415 \text{ lei}$

Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare, concretizat in disponibilitati in casa si in conturi bancare existente la data de 31.12.2020 in valoare de 52.659.415 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 78.017 lei.

**9. Serviciul datoriei publice = Sold creditor cont 162 + Dobanda credit**

**EximBank = 42.626.098 + 859.979 = 43.486.077 lei.**

**10. EBITDA = Rezultatul din exploatare inainte de amortizare, redeventa, impozit pe profit si rezultatul financiar = 9.255.360 + (13.370.745 + 9.573.679 + 1.182.814 – 208.653) = 33.173.945 lei.**

**11. Serviciul datoriei publice/ EBITDA = 43.486.077 /33.173.945 = 1,31%**

Nivelul acestui indicator este supraunitar, ceea ce inseamna ca afacerea genereaza suficient profit pentru savarsirea datoriei, asigurand 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 2020.

Inventarierea elementelor de activ si pasiv pentru anul 2020 s-a realizat pe baza stocurilor de materiale/obiecte de inventar/mijloace fixe si a soldurilor conturilor existente la data de 30.09.2020 in baza Decizie nr. 1430/14.10.2020 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.

Desi 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 liste 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 tarifare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

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

- In perioada ianuarie – iunie 2020 preturile/tarifele aprobat prin Decizia ANRSC nr. 137/03.07.2019 – cu aplicabilitate incepand cu 1 iulie 2019;
- In perioada iulie - decembrie 2020 preturile/tarifele aprobat prin Decizia ANRSC nr. 71/25.05.2020 – cu aplicabilitate incepand cu 1 iulie 2020.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc	
		01.07.2019- 30.06.2020	01.07.2020 – 31.12.2020
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,62	4,77
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	3,00	3,18

\*Preturi/tarifele nu contin TVA

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

- pentru perioada 01.07.2019 – 30.06.2020 de 49,26% si a fost aprobată cu Hotărârea ADI nr. 27/2019;
- pentru perioada 01.07.2020 - 31.12.2020 de 49,26% si a fost aprobată cu Hotărârea ADI nr. 2/2020.

Aceasta cota de apa care nu aduce venituri a fost justificată de starea tehnică a sistemelor de alimentare cu apa.

## POTENTIALE RISURI IDENTIFICATE IN ACTIVITATEA SOCIETATII

### Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor în principal datorită împrumutului contractat de la EximBank.. Împrumutul Societății are o marja a dobanzii variabilă. Rata de dobândă este variabilă, compusă din rata de referință robor la 1 luna, la care se adaugă marja de dobândă fixă de 0,77% p.a.

Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobanzii.

### Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a Societății este Leul Românesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește numerarul din banca denumită în EUR și USD însă având în vedere dimensiunea sumelor raportate, expunerea la acest risc este una redusă. Valoarea sumelor denumite în EUR și USD este actualizată la data fiecarui bilanț la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar.

## **Riscul de credit**

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, în principal, creantele. Valoarea creantelor, mai puțin ajustările pentru deprecieră, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

## **Riscul de lichiditate**

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implica menținerea de numerar suficient și a unui echilibru între valoarea platilor efectuate și a sumelor colectate. Conducerea Societății apreciază că acest risc este la un nivel suficient de scăzut astfel încât să nu afecteze activitatea companiei în perioadele viitoare.

## **DECLARATIA NEFINANCIARA**

Societatea Apa Canal S.A. a devenit operator regional, începând cu data de 01.10.2010, fiind organizată ca societate pe acțiuni.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J17/1795/ 05.11.2004 și are ca obiect de activitate prestarea serviciilor publice privind:

- captarea, transportul, pomparea, tratarea și distribuirea apei potabile;
- colectarea, pomparea, evacuarea apelor uzate menajere, reziduale și pluviale;
- diverse reparări la instalațiile aferente.

Conform clasificării CAEN, societatea se încadrează la poziția 12 din punctul de vedere al formei de proprietate și la codul 3600 din punctul de vedere al activității preponderente.

La sfârșitul anului 2020, societatea APA CANAL SA Galati detine un capital social subscris și versat de **41.868.727,50 lei** divizat într-un număr de **16.747.491 acțiuni** cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Cei 34 de acționari ai societății participă la capitalul social cu aporturi în numerar/natura, subscrise și versate după cum urmează:

- **Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Galati – 16.615.491 acțiuni**, integral platite, reprezentând aportul în numerar și natură în valoare totală de 41.538.727,50 lei, reprezentând 99,21% din capitalul social. Aportul în natură este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat și irevocabil în patrimoniul societății.
- **Unitatea Administrativ Teritorială a Județului Galati – 100.000 acțiuni**, integral platite, reprezentând aportul în numerar în valoare de 250.000 lei, reprezentând 0,6% din capitalul social.
- **Restul acționarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Baleni, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cudalbi, Cuca, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbrărești, Valea Marului și Varlezii) – **32.000 acțiuni**, integral platite, cale 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.

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. Galați este de a conduce la ascensiunea și menținerea organizației în topul firmelor de profil prin calitatea serviciilor prestate.

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

- 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:

- Sa documenteze, sa implementeze, sa mentina si sa actualizeze continuu prezenta politica;
  - Sa se asigure de indeplinirea fiecarui obiectiv general prin stabilirea de obiective specifice fiecarui comportament si monitorizarea realizarii acestora prin evaluarea eficientei si eficacitatii actiunilor intreprinse;
  - Sa imbunatasteasca abordarea pe baza de procese a intregii activitati, astfel incat sa se asigure rezultatele intentionate in conformitate cu directia strategica a organizatiei, cu o concentrare generala pe gandirea bazata pe risc care vizeaza atat beneficierea de avantaje si oportunitati, cat si prevenirea rezultatelor nedorite;
  - Sa consolideze increderea clientilor si sa satisfaca cerintele si asteptarile acestora privind calitatea serviciilor oferite;
  - Sa asigure toate resursele necesare protectiei mediului inconjurator, prin retehnologizare, prevenirea si controlul poluarii, gestionarea resurselor, materialelor si deseurilor, in spiritul dezvoltarii durabile;
  - Sa asigure menținerea unui proces continuu si proactiv pentru identificarea pericolelor, evaluarea, diminuarea si tinerea sub control a riscurilor privind sanatatea si securitatea in munca.
- Garantează asigurarea resurselor necesare pentru îndeplinirea obiectivelor stabilite.

## OBIECTIVELE SOCIETATII APA CANAL S.A. GALATI

1. Eficiența economică
2. Modernizarea serviciilor operaționale
3. Grija pentru mediu
4. Competența profesională
5. Orientarea către 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.

In Romania, legislatia de mediu se aliniază cerintelor europene in domeniul. In acest sens, s-au adoptat o serie de masuri minime de protectie a mediului, ce aveau in vedere limitarea poluarii, prin identificarea cauzelor acestora, precum si pe nevoia evidenta de a lua atitudine in vederea instituirii responsabilitatii financiare pentru daunele cauzate mediului. Aceasta evolutie a condus la delimitarea urmatoarelor principii de actiune:

Principiul „poluatorul plateste”: are in vedere suportarea, de catre poluator, a cheltuielilor legate de masurile de combatere a poluarii stabilite de autoritatatile publice, altfel spus costul acestor masuri va fi reflectat de costul de productie al bunurilor si serviciilor ce cauzeaza poluarea;

Principiul actiunii preventive: se bazeaza pe regula generala ca e mai bine sa previi decat sa combati;

Principiul utilizarii durabile a resurselor naturale: utilizarea resurselor sa corespunda necesitatilor prezentului, fara a compromite posibilitatea generatiilor viitoare de a-si satisface propriile necesitati;

In acest sens APA CANAL SA Galati a proiectat si implementat la nivelul activitatii intregii societati sistemul de management al mediului respectand cerintele standardului ISO 14001:2015. Prin certificarea acestui sistem se asigura atat respectarea cerintelor standardului cat si respectarea prevederilor legislative in vigoare in domeniul protectiei mediului.

O actiune importanta realizata de societatea noastră in scopul protectiei mediului este monitorizarea deversarilor indirekte de apa uzata. In acest scop a fost elaborata si implementata Metodologia de control a deversarilor indirekte si aplicarea penalitatilor pentru agentii economici cu potential poluator.

O alta actiune la fel de importanta este identificarea oportunitatilor de valorificare a deseurilor. Dintre acestea o activitate deosebita este reprezentata de managementul namolului rezultat ca deseu din statiile 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 statiile de epurare care are la baza urmatoarele principii:

- evitarea producerii unor cantitati mari de deseurii;
- valorificarea deseuului prin utilizarea lui in diverse scopuri;
- recuperarea energiei folosind diferite tehnici;
- eliminarea finala printr-o depozitare pe amplasamente specifice care sa asigure protectia asupra mediului inconjurator

**Declaratie de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele si mecanismul de monitorizare al Strategiei Nationale Anticoruptie 2016-2020 (HG nr 583/10.08.2016)**

APA CANAL GALATI SA:

- Condamna coruptia in toate formele in care se manifesta;

- Adera la valorile fundamentale, principiile, obiectivele si mecanismul de monitorizare a Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020;
- Asigura indeplinirea masurilor specifice din cadrul SNA ce tin de competenta societatii;
- Respecta prevederile privind accesul la informatiile de interes public si cele privind transparenta procesului decizional.

Planul de integritate pentru implementarea strategiei nationale anticoruptie 2016-2020 cuprinde urmatoarele obiective:

- Dezvoltarea unei culturi a transparentei pentru o conducere deschisa la nivelul societatii;
- Cresterea integritatii institutionale prin includerea masurilor de preventie a coruptiei ca elemente obligatorii ale planurilor manageriale si evaluarea periodica ca parte integranta a performantei administrative;
- Consolidarea integritatii, reducerea vulnerabilitatii si a riscurilor de coruptie in sectoare si domenii de activitate prioritare;
- Cresterea gradului de cunoastere si inteleghere a standardelor de integritate de catre angajati si beneficiarii serviciilor publice;
- Consolidarea performantei de combatere a coruptiei prin mijloace penale si administrative;
- Cresterea gradului de implementare a masurilor anticoruptie prin aprobatia planului de integritate si autoevaluare periodica la nivelul tuturor institutiilor publice centrale si locale, inclusiv a celor subordonate, aflate sub autoritatea precum si a intreprinderilor publice.

## **Aspecte legate de mediu**

Ca urmare a experientei acumulate, societatea Apa Canal S.A. Galati - Operator Regional pentru serviciul de alimentare cu apa si canalizare din Judetul Galati isi indeplineste cu responsabilitate indatoririle fata de mediu si societate.

Eforturile organizatiei noastre au fost orientate spre armonizarea obiectivelor economice cu cele de mediu prin folosirea celor mai bune practici de mediu, urmarind utilizarea eficienta a resurselor si mentinerea impactului asupra mediului la un nivel cat mai redus.

### **1.Baza legala**

Activitatea Apa Canal S.A. Galati este reglementata din punct de vedere al protectiei mediului prin urmatoarele autorizatii de mediu, emise de Agentia de Protectia Mediului Galati:

Nr. Crt.	Localitatea	Autorizatia de mediu	Observatii
1.	<b>Galati</b>	<b>35</b> /23.03.2015, revizuita la 7.04.2017	In procedura de reautorizare
2.	<b>Tecuci</b>	<b>208</b> /28.08.2013, revizuita la 21.09.2016	-
3.	<b>Beresti</b>	<b>53</b> /02.04.2020	-
4.	<b>Sendreni</b>	<b>50</b> /8.05.2019	-

5.	<b>Tg. Bujor</b>	135/3.08.2012, revizuita la 15.11.2016	-
6.	<b>Aglomerarea Liesti (Liesti, Ivesti, Umbraresti, Barcea)</b>	80/21.10.2016	-
7.	<b>Aglomerarea Pechea (Pechea, Slobozia , Cuza Voda)</b>	48/27.07.2016	-
8.	<b>Movileni</b>	57/9.05.2019	-
9.	<b>Cosmesti</b>	140/9.09.2019, revizuita la 16.07.2020	-
10.	<b>Beresti Meria</b>	227/18.10.2011, revizuita la 16.06.2014	-
11.	<b>Cavadinesti</b>	171/25.10.2019	-
12.	<b>Smardan</b>	61/2.11.2017	-
13.	<b>Tudor Vladimirescu</b>	58/09.05.2019	-
14.	<b>Piscu-Vames</b>	112/28.07.2020	-
15.	<b>Branistea</b>	72/11.05.2020	-
16.	<b>Fundeni-Hanu Conachi</b>	256/27.12.2011,revizuita la 27.10.2016	-
17.	<b>Independenta</b>	56/8.05.2019	-
18.	<b>Padurea Garboavele</b>	36/7.06.2017	-
19.	<b>Radesti</b>	133/8.09.2020	-
20.	<b>Cudalbi</b>	54/8.05.2019	In procedura de revizie
21.	<b>Valea Marului</b>	76/20.06.2019	-
22.	<b>Cuca</b>	70/29.05.2019	-
23.	<b>Nicoresti</b>	2/15.01.2020	-
24.	<b>Balabanesti</b>	152/20.08.2012, revizuita la 5.11.2018	-
25.	<b>Varlezii</b>	52/19.09.2018, revizuita la 15.01.2020	-
26.	<b>Vladesti</b>	-	In procedura de autorizare
27.	<b>Grivita</b>	127/25.08.2020	-
28.	<b>Baleni</b>	-	In procedura de autorizare

## 2. Controale efectuate de Garda Nationala de Mediu-C.J. Galati

Pe parcursul anului 2020, Garda Nationala de Mediu-Comisariatul Judetean Galati a efectuat la societatea Apa Canal S.A.Galati un numar de 15 controale.

Nr. Crt.	Punct de lucru	Rapoarte de inspectie / Note de constatare incheliate
1.	<b>Galati</b>	Raport de inspectie nr.273/2-4.11.2020
2.	<b>Beresti</b>	Nota de constatare nr.320/3.07.2020
3.	<b>Radesti</b>	Nota de constatare nr.398/17.08.2020
4.	<b>Sendreni</b>	Nota de constatare nr.180/7.05.2020

5.	<b>Liesti</b>	Nota de constatare nr.389/7.08.2020
6.	<b>Tudor Vladimirescu</b>	Nota de constatare nr.186/8.05.2020
7.	<b>Fundeni</b>	Nota de constatare nr.377/30.07.2020
8.	<b>Cudalbi</b>	Nota de constatare nr.443/9.09.2020
9.	<b>Pechea</b>	Nota de constatare nr.323/08.07.2020
10.	<b>Independenta</b>	Nota de constatare nr.378/31.07.2020
11.	<b>Beresti Meria</b>	Nota de constatare nr.394/13.08.2020
12.	<b>Smardan</b>	Nota de constatare nr.322/6.07.2020
13.	<b>Cuca</b>	Nota de constatare nr.375/29.07.2020
14.	<b>Branistea</b>	Nota de constatare nr.345/10.07.2020
15.	<b>Balabanesti</b>	Nota de constatare nr.393/12.08.2020

In timpul inspectiilor efectuate nu au fost aplicate sanctiuni, iar masurile stabilite au fost indeplinite in termen.

### **3.Activitati desfasurate de societatea Apa Canal S.A.Galati in vederea protectiei mediului**

Societatea Apa Canal S.A. Galati are implementat, încă din anul 2008, un sistem de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională, adevarat domeniului de activitate. Acesta este certificat de către Societatea Romana pentru Asigurarea Calității (SRAC), în conformitate cu cerintele standardelor ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45001. În luna iulie a anului 2020 a avut loc auditul extern de recertificare al S.R.A.C. pentru menținerea certificarii sistemului de management integrat.

Menținerea certificarii este o dovada și o garanție a indeplinirii angajamentelor asumate de către Apa Canal S.A. Galati prin politica în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în munca.

Evaluarea performanțelor de mediu se realizează prin monitorizarea și măsurarea principalelor procese care au sau pot avea un impact semnificativ asupra mediului.

### **4. Performanta procesului de management al apelor uzate industriale**

Monitorizarea calității apelor uzate deversate în rețeaua de canalizare de către principalii agenți economici se face de către Apa Canal S.A. Galati în baza "Programului de monitorizare ale uzate deversate de agentii economici cu potențial poluator în rețeaua de

canalizare – județul Galați pentru anul 2020”. Programul de monitorizare prevede lista cu agentii economici monitorizati, punctul de recoltare, frecventa si lista paramelor fizico-chimici. Aceasta activitate este desfasurata de catre Serviciul Laboratoare Calitate prin laboratorul de specialitate - Laborator Ape Uzate, laborator acreditat Renar din 25.07.2014, conform certificatului nr. LI 1032. Reinnoirea acreditarii a avut loc in 29.01.2020.

Pe parcursul anului 2020 au fost monitorizati, cu diferite frecvențe, funcție de impactul acestora, 79 agenti economici în municipiul Galați, 37 agenti economici în municipiul Tecuci și 17 agenti economici în județ. În urma analizelor efectuate s-au constatat că la un număr de 42 agenti economici din municipiul și județul Galați s-au înregistrat depasiri periodice, la unul sau mai mulți indicatori fata de limitele maxime admise, prevăzute în normativul NTPA 002/2005. Ca urmare, au fost transmise notificări și s-au aplicat penalități.

### **5. Monitorizarea factorilor de mediu**

Program de monitorizare și măsurare a caracteristicilor evacuarilor în mediul înconjurător – 2020

Nr. Crt	Factor de mediu	Tip de monitorizare	Punct de control	Indicator de mediu	Baza legală					
1.	Apa uzata	calitativa	<p><b>Galati</b></p> <table border="1"> <tr><td>Statia de epurare</td></tr> <tr><td>Colectorul SP3</td></tr> <tr><td>Colector Barbosi</td></tr> </table> <p><b>Aglomerarea Liesti:</b> Statia de epurare</p> <p><b>Aglomerarea Pechea:</b> Statia de epurare</p> <p><b>Beresti:</b> Puncte de deversare raul Chineja</p> <p><b>Targu Bujor:</b> Statia de epurare</p> <p><b>Tecuci</b></p> <table border="1"> <tr><td>Statia de epurare</td></tr> <tr><td>Guri pluviale: - pod Criviteni, - pod Cuza Voda, -pod Elena Doamna,dr -pod Rates</td></tr> </table>	Statia de epurare	Colectorul SP3	Colector Barbosi	Statia de epurare	Guri pluviale: - pod Criviteni, - pod Cuza Voda, -pod Elena Doamna,dr -pod Rates	Conform indicatorilor de calitate dinde mediau in Autorizatiile devigoare mediu	Autorizatiile dinde mediau in Autorizatiile devigoare mediu
Statia de epurare										
Colectorul SP3										
Colector Barbosi										
Statia de epurare										
Guri pluviale: - pod Criviteni, - pod Cuza Voda, -pod Elena Doamna,dr -pod Rates										

			Agenti economici	Conform indicatorilor de calitate din Programul de monitorizare apeluate agentii economici 2020	Legislatia in vigoare
2.	<b>Emisari</b>	calitativa	<b>Galati</b>	Siret-amonte	Conform indicatorilor de calitate din Programul de monitorizare emisari-judetul Galati 2020
				Siret-aval	
			<b>Targu Bujor</b>	Chineja- amonte	
				Chineja-aval	
			<b>Aglomerarea Pechea</b>	Suhurlui- amonte	
				Suhurlui- aval	
			<b>Aglomerarea Liesti</b>	Siret- amonte	
				Siret- aval	
3.	<b>Apa freatica – foraj de observatie</b>	calitativa	<b>Beresti</b>	Chineja-amonte	Conform indicatorilor de calitate din Autorizatiile de Gospodarire a Apelor
			<b>Tecuci</b>	Barlad-amonte	
				Barlad- aval	
			<b>Galati</b> - Statia de epurare (amonte, aval)		
			<b>Tecuci</b> - Statia de epurare (amonte, aval)		
4.	<b>Deseuri</b>	selectiva cantitativa	<b>Targu Bujor</b> - Statia de epurare (amonte, aval)		Autorizatiile de mediu in vigoare
			Aglomerarea <b>Liesti</b> - Statia de epurare (amonte, aval)		
5.	<b>Namol</b>	calitativa	Aglomerarea <b>Pechea</b> - Statia de epurare (amonte, aval)		O.A.P. 95/2005 O.A.P. 344/2004
			<b>Galati</b> -Statia de epurare		
			<b>Tecuci</b> -Statia de epurare		
			<b>Tg. Bujor</b> - Statia de epurare		
			<b>Aglomerarea Liesti</b> - Statia de epurare		

In urma monitorizarilor si analizelor efectuate pe tot parcursul anului 2020 pentru factorii de mediu, s-au obtinut valori care s-au incadrat in limitele impuse de legislatia de mediu si actele de reglementare in baza carora functioneaza societatea.

### **5.1.Apa uzata**

Evacuarea apelor uzate in receptorii naturali se face numai in conditiile impuse de legislatia in vigoare si documentele de reglementare Autorizatiile de mediu si Autorizatiile de gospodarire a apelor.

*Situatia centralizata cu indicatorii de calitate pentru apa uzata epurata deversata in emisari in anul 2020*

Nr. Crt.	Indicatori de calitate	U.M.	S.E. Galati	S.E. Tg.Bujor	S.E. Liesti	S.E. Pechea	S.E. Tecuci
1.	Temperatura	°C	-	13,25	16,08	15,58	17,75
2.	pH	unit. pH	7,71	7,48	7,53	7,47	7,51
3.	Materii in suspensie	mg/l	13,13	23,17	24,83	27	26,08
4.	CBO5	mg/l	11,64	10,90	11,70	12,26	12,17
5.	CCO-Cr	mg/l	<30	<30	<30	<30	<30
6.	Reziduu fix	mg/l	621,29	523,67	594,67	559,08	591,75
7.	Amoniu	mg/l	-	0,49	0,56	-	0,53
8.	Azotiti	mg/l	-	-	0,16	-	0,16
9.	Azotati	mg/l	-	-	11,86	-	12,33
10.	Azot total	mg/l	3,62	3,71	4,88	5,68	5,32
11.	Fosfor total	mg/l	0,54	1,6	1,66	1,71	1,66
12.	Fier	mg/l	-	-	-	-	0,38
13.	Cloruri	mg/l	-	-	-	-	94,96
14.	Sulfati	mg/l	-	-	-	-	69,42
15.	Fenoli	mg/l	<0,2	<0,2	<0,2	<0,2	<0,2
16.	Cianuri	mg/l	-	-	-	-	<0,02
17.	Substante extractibile	mg/l	<20	<20	<20	<20	<20
18.	Detergenti Sintetici	mg/l	<0,108	<0,108	<0,108	<0,108	<0,108
19.	Sulfuri hidrog.sulf.	mg/l	<0,1	<0,1	<0,1	<0,1	<0,1
20.	Cupru	mg/l	0,005	-	-	-	0,0023
21.	Zinc	mg/l	0,027	-	-	-	0,0275
22.	Crom	mg/l	-	-	-	-	<0,0013

### **5.2. Emisari**

In scopul protejarii mediului inconjurator si pentru a ne asigura ca resursele de apa care sunt si receptoare pentru apele uzate corespund din punct de vedere al calitatii s-a realizat "Programul de monitorizare emisari -judetul Galati 2020". Programul de monitorizare prevede lista cu emisarii monitorizati, frecventa precum si indicatorii fizico-chimici determinati.

*Situatia centralizata cu indicatorii de calitate ai emisarilor in anul 2020*

Indica tori	Galati		Tecuci		Tg.Bujor		Beresti		Pechea		Liesti	
	Siret		Barlad		Chineja		Chineja		Suhurlui		Siret	
	amonte	aval	amonte	aval	amont e	aval	amonte	aval	amonte	aval	amonte	aval
T (° C)	13,85	14,3	13,08	13,45	16,4	16,38	12,25	14,03	14,78	16,55	15,98	
pH	8,38	8,39	8,20	8,07	7,97	7,84	7,28	7,90	7,65	7,95	7,71	
Materii in suspensie (mg/l)	685,75	692,13	32,05	37,55	21,75	19,75	12,25	12,50	9,50	20,50	17,75	
CCO-Cr (mg/l)	34,25	37,25	26,77	46,51	22,4	19,58	<30	13,79	14,59	20,68	17,22	
Azot total (mg/l)	5,20	5,33	6,09	6,38	5,87	5,08	3,64	10,99	9,65	2,01	1,55	
Fosfor total (mg/l)	0,85	0,89	0,49	0,73	0,71	0,63	0,32	0,23	0,48	0,80	0,44	

## 6. Foraje de observatie

Pentru urmarirea evolutiei calitatii apelor subterane si a influentei eventualelor infiltrari din obiectivele statilor de epurare asupra acestora, sunt realizate cate doua foraje de observatie si control in fiecare din cele 5 statii de epurare care se afla in statia de operare a societatii Apa Canal S.A. Calitatea apelor subterane din zona de influenta a statilor de epurare se monitorizeaza semestrial.

Se efectueaza analize la urmatorii indicatori: pH, CCO-Cr, reziduu fix, substante extractibile, amoniu, azotati, fosfor total, fosfati, cupru, zinc, nichel, plumb, cadmiu .

In urma analizelor efectuate pe parcursul anului 2020, s-au obtinut valori care s-au incadrat in valorile cerute de actele de reglementare in baza carora functioneaza societatea.

## 7. Protectia surselor de apa

Protectia calitatii apelor constituie ansamblul de masuri ce se iau pentru prevenirea si combaterea poluarii surselor naturale de apa. Sursele de apa de suprafata precum si fronturile de captare joaca un rol important in asigurarea alimentarii cu apa de calitate a populatiei judetului Galati.

In anul 2020 s-au revizuit o parte din Planurile de prevenire si combatere a poluarilor accidentale ale surselor de apa; acestea au fost transmise spre avizare la S.G.A. Galati;

Scopul Planului de actiune este de a preveni deteriorarea calitatii apei si de a preveni poluarea care rezulta din activitatile de exploatare ori de cate ori este posibil si de conștientizare a publicului cu privire la protectia surselor de apa.

## 8.Deseuri

Deseurile generate de societatea Apa Canal S.A. Galati sunt gestionate conform prevederilor Legii nr.211/2011 privind regimul deseurilor,cu modificarile si completarile ulterioare, care transpune in legislatia nationala Directiva 2008/98/CE a Parlamentului European si a Consiliului.

Societatea are implementat un sistem de colectare selectiva a deseurilor, fiecare sectie de productie si activitate auxiliara fiind dotata cu recipienti adevarati tipului de deseu pentru colectare. Prin colectarea separata, deseurile sunt mai usor de predat firmelor autorizate cu

care societatea are incheiate contracte de valorificare si/sau eliminare deseuri. Un alt avantaj al colectarii separate a deseuriilor este posibilitatea valorificarii deseuriilor reciclabile. Cel mai mare beneficiu de mediu al reciclarii este legat de conservarea energiei si a resurselor naturale.

Deseurile sunt stocate temporar in spatii special amenajate in conditii in care sa asigure reducerea riscului pentru sanatatea umana si deterioararea calitatii mediului. Se evita formarea de stocuri de deseuri, care ar putea genera fenomene de poluare a mediului sau care prezinta riscuri asupra sanatatii personalului.

Deseurile periculoase sunt colectate si sunt depozitate separat pe diferite categorii in functie de proprietatile fizico-chimice, de compatibilitatile si de natura substanelor de stingere care pot fi utilizate pentru fiecare categorie de deseuri in caz de incendiu, astfel incat sa se poata asigura un grad ridicat de protectie a mediului.

Deseurile astfel colectate sunt valorificate sau eliminate prin unitati specializate autorizate cu care societatea are incheiate contracte.

In cadrul societatii se asigura evidenta cantitativa si calitativa a tuturor tipurilor de deseuri generate din activitati si a modului de gestionare a acestora in conformitate cu H.G. 856/2002, cu modificarile ulterioare. Situatia gestiunii deseuriilor generate/valorificate/eliminate de catre societatea Apa Canal S.A. Galati este raportata catre Agentia de Protectie a Mediului Galati cu frecventa stabilita in actele de reglementare.

Pentru toate contractele de prestari servicii pe care operatorul Apa Canal S.A. Galati le incheie cu diverse societati, se semneaza, ca parte integranta a contractului "Conventia de mediu" in care se detaliaza obligatiile si responsabilitatile partilor fata de aspectele de protectie mediului identificate in desfasurarea activitatii.

## **9. Namol de la epurarea apelor uzate**

Ca urmare a elaborarii Politicii nationale de gestionare a namolului, Apa Canal S.A. Galati a elaborat Strategia privind managementul namolurilor provenite de la statiile de epurare din aria de operare.

Scopul general al strategiei de depozitare a namolului este de a realiza un concept de depozitare/valorificare a namolului provenit de la Statiile de Epurare Ape Uzate (S.E.A.U.) astfel incat efectele negative ale namolului asupra sanatatii umane si asupra mediului inconjurator sa fie evitate.

S-a continuat implementarea Strategiei namolului in cadrul societatii noastre, iar in anul 2020 s-au realizat urmatoarele obiective :

a) s-a revizuit Programul de monitorizare a calitatii namolurilor generate in statiile de epurare ape uzateexploatare. Prin acest program au fost stabiliti indicatorii de calitate care urmeaza a fi monitorizati, frecventa determinarii si evaluarea conformarii cu cerintele legale.

b) s-au elaborat:

1. Memoriu pedologic si agrochimic special pentru utilizarea nămolului în agricultură pe terenul din extravilanul comunei Piscu, județul Galați deținut de S.C. Locacombine S.R.L. – nr. 684/10.02.

2. Memoriu pedologic si agrochimic special pentru utilizarea nămolului în agricultură pe terenul din extravilanul comunelor Frumușea și Fărănești, județul Galați , deținut de I.I. Dima F.M. George - Cristian – nr. 594/09.11.2020

3. Permis de aplicare a nămolului nr. 05/13.01.2020 pe terenul aparținând lui Iacob Aurelia, nămolul de epurare utilizat provine de la stația de epurare Târgu Bujor

4. Permis de aplicare a nămolului nr. 06/13.01.2020 pe terenurile deținute de P.F.A. Iacob Ștefan, nămolul de epurare utilizat provine de la stația de epurare Tecuci

5. Permis de aplicare nr.07/28.05.2020 a nămolului provenit de la stația de epurare Tecuci pe terenurile deținute de S.C. Locacombine S.R.L.

Cantitatea de namol generata in anul 2020 la nivel de operator general, a fost eliminata/ valorificata/ depozitata astfel:

- eliminata la depozitul ecologic – 74,57%
- depozitata pe paturi de uscare - 17,99%
- valorificata in agricultura - 7,44%

## 10. Substante chimice

In procesul tehnologic de obtinere a apei potabile si epurarea apei uzate se folosesc urmatoarele substante chimice:

Nr. Crt.	Denumire	Nr.CAS	Nr.EC
1.	Clor	7782-50-5	231-959-5
2.	Clorura de var	7778-54-3	231-908-7
3.	Sulfat de aluminiu	10043-01-3	233-135-0
4.	Hipoclorit de sodiu	7681-52-9	231-668-3
5.	Clorura ferica	7705-08-0	231-729-4
6.	Polimer pentru tratarea namolului de epurare	-	-

Achizitionarea substantelor chimice se face in cantitati adecate tinind cont de termenele de valabilitate astfel incat sa nu se genereze deseuri prin expirarea lor.

Protectia mediului la Apa Canal S.A. Galati este o preocupare permanenta si responsabila a intregului personal prin preventirea si controlul poluarii, gestionarea resurselor materiale si deseuriilor in spiritul dezvoltarii durabile. Prin masurile si actiunile de minimizarea a efectelor impacturilor de mediu si prin folosirea celor mai bune practice de mediu Apa Canal S.A. Galati asigura conformarea cu cerintele legale in vigoare si cu alte reglementari existente de mediu.

## Aspecte sociale si de personal

### Performanța de SSM (securitate și sănătate în muncă)

Activitatea de securitate și sănătate în muncă depusă în anul 2020 a avut ca scop asigurarea celor mai bune condiții în desfășurarea procesului de muncă, apărarea integrității fizice, psihice și sănătății lucrătorilor și a altor persoane participante la procesul de muncă și ca rezultantă directă, neînregistrarea nici unui accident de muncă, accident ușor, sau eveniment în maniera descrisă de lege.

Acest lucru atestă performanța SSM și îndeplinirea obiectivelor principale din fișele de proces: "zero accidente", "zero îmbolnăviri profesionale".

### **Aspecte privind drepturile omului, combaterea coruptiei si a darii de mita**

Principiile care trebuie sa guverneze conduită profesionalăa salariatilor societății sunt următoarele:

- a) **Suprematia Constitutiei si a legii** - principiu conform caruia salariatii trebuie sa respecte necondiționat Constituția si legile tarii;
- b) **Prioritatea interesului Societății Apa Canal SA Galati** - principiu conform caruia salariatii au obligația de a considera interesul Societății mai presus decat interesul personal, in executarea atributiilor de serviciu;
- c) **Profesionalismul** - principiu conform caruia salariatii au obligația de a indeplini atributiile de serviciu cu responsabilitate, competenta, eficiența, corectitudine si constiinciozitate;

- d) *Impartialitate si nediscriminare - principiu conform caruia salariatii societatii sunt obligati sa aiba o atitudine obiectiva, neutra fata de orice interes politic, economic, religios sau de alta natura, in exercitarea atributiilor de serviciu; trebuie sa evite orice forma de discriminare bazata pe varsta, sex, sanatate, rasa, nationalitate, opinii politice sau confesiune in exercitarea atributiilor de serviciu;*
- e) *Integritatea morala* - salariatilor societatii le este interzis sa solicite sau sa accepte direct sau indirect, pentru ei sau pentru terti, vreun avantaj ori beneficiu material sau de alta natura in considerarea meserei/functiei pe care o detin;
- f) *Asigurarea egalitatii de tratament a clientilor / partenerilor* - principiu conform caruia salariatii societatii – in mod deosebit cei care vin in contact direct cu utilizatorii serviciilor de apa si de canalizare sau cu diversi parteneri/potentiali parteneri - au obligatia de a aplica acelasi regim juridic in situatii identice sau similare;
- g) *Libertatea gandirii si exprimarii* - principiu conform caruia salariatii societatii pot sa- si exprime si sa-si fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept si a bunelor moravuri;
- h) *Cinstea si corectitudinea* - principiu conform caruia, in indeplinirea atributiilor de serviciu, salariatii societatii trebuie sa fie de buna credinta si sa actioneze pentru indeplinirea conforma a acestora; urmarirea intereselor societatii nu va fi sub nici o forma utilizata drept justificare a unui comportament necinstit.
- i) *Lipsa de represalii* - principiu conform caruia este interzisa luarea oricarei masuri cu caracter sau tenta represiva (amenintare, constrangere, sanctiune etc.) impotriva oricarui salariat care depune o plangere, raporteaza, sesizeaza, participa sau asista la investigarea unei incalcarri sau presupuse incalcarri a Codului de conduită etica;
- j) *Confidentialitatea* - principiu conform caruia salariatii societatii au obligatia sa nu comunice unor terte parti (persoane) fara autorizatie scrisa, date/informatii care constituie secrete de serviciu, la care are/a avut acces in baza atributiilor de serviciu; sa pastreze discretie totala, fata de persoanele din afara societatii, asupra lucrarilor/actiunilor/documentelor cu caracter de confidentialitate.

In exercitarea atributiilor de serviciu specifice functiilor de conducere, personalul cu functii de conducere din cadrul societatii are obligatia sa asigure egalitatea de sanse si tratament cu privire la dezvoltarea carierei / promovarea / motivarea personalului din subordine.

Personalul de conducere din cadrul societatii are obligatia sa examineze si sa aplice cu obiectivitate criteriile de evaluare a competentei profesionale pentru personalul din subordine, atunci cand propune ori aproba promovari, transferuri, numiri sau eliberari in/din functii ori acordarea de stimulente materiale sau morale, excluzand orice forma de favoritism ori discriminare.

Personalul de conducere din cadrul societatii are obligatia de a nu favoriza sau defavoriza accesul ori promovarea in functii pe criterii discriminatorii, de rudenie, afinitate sau alte criterii neconforme cu principiile enuntate anterior.

In cadrul relatiilor de munca din cadrul Societatii functioneaza principiul egalitatii de tratament fata de toti salariatii.

Societatea APA CANAL SA se angajeaza sa ofere salariatilor sai un mediu de munca lipsit de orice forma de discriminare sau hartuire.

Orice salariat beneficiaza de respectarea demnitatii si a constiintei sale, fara nici o discriminare.

Este interzisa orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat, bazata pe criterii de sex, orientare sexuala, caracteristici genetice, varsta, apartenenta nationala, rasa,

culoare, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenența ori activitate sindicala.

## **CONCLUZII SI MASURI**

Aspectele care au influențat activitatea societății în anul 2020 se pot grupa astfel:

- Procentul de incasare a creantelor pe sold de **80,03%**, mai mare cu **0,20%** fata de procentul de incasare realizat în **anul 2019** de **79,87%**.
- Cresterea soldului contului „clienti“ cu **2.323.641 lei**, respectiv cu **8,02 %**, ajungând astfel la data de 31.12.2020 la valoarea de **31.305.851 lei**, motivat de cresterea preturilor/tarifelor la activitatea de bază începând cu luna iulie cu **4,33%** atât la **apa cat si la canalizare**.
- Cresterea valorii stocurilor fără miscare fata de cele existente la sfârșitul anului 2019, cu **5.449 lei**, acestea ajungând la 31.12.2020 la valoarea de **174.563 lei cu o pondere in total stoc de materiale de 24,28%**. Pentru ca bilanțul să ofere o imagine fidela a situației financiare a societății, c.n.f. prevederilor Ordinului 1802/2014 s-a impus constituirea în anul 2020 de provizioane pentru deprecierea stocurilor în valoare de **lei**, acestea fiind nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;
- Procentul de valorificare a producției fizice facturate a fost de **55,17%** superior celui din preturile/tarifele aprobată cu **4,43%** ;

Pentru anul 2021 considerăm că se impun urmatoarele măsuri:

- Accelerarea procesului de incasare a creantelor prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apă, respectiv debransarea clientilor care nu-si achita facturile in 45 de zile dupa expirarea starii de urgență;
- Diminuarea in continuare a stocurilor fără miscare;
- Reducerea procentului de apă care nu aduce venituri (NRW);
- Identificarea soluțiilor de majorare a cantitatii de apă facturată, care a avut în ultima perioadă un trend descendant desi numarul UAT-urilor preluate a crescut (1 în anul 2020);
- Modernizarea proceselor tehnologice în scopul cresterii calitatii serviciilor prestate și scaderii consumurilor specifice;
- Perfectionarea tehnicii de calcul și extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor în toate sectoarele de activitate în scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;
- Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale și riguroase a mijloacelor fixe în scopul cresterii timpului de funcționare;
- Atragerea permanentă de resurse în scopul modernizării, retehnologizării și dezvoltării;
- Asigurarea unui grad ridicat de transparentă și previzibilitate;
- Limitarea riscurilor prin respectarea procedurilor privind activitatile operaționale și financiare ale societății.

**PRESEDINTE  
AL  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
AL  
OPERATORULUI REGIONAL SOC. APA CANAL S.A. GALATI  
ZAHARIA EUGEN**



<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație finanțieră : BL

 An SemestruAnul **2020**

Suma de control

41.868.727

Entitatea	SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI										
<b>Adresa</b>	Județ Galati	Sector	Localitate Galati								
	Strada Constantin Brancoveanu	Nr. 2	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0236473380					
Număr din registrul comerțului	J17/1795/5.11.2004		Cod unic de înregistrare	1	6	9	1	4	1	2	8
Forma de proprietate											
12-Societăți cu capital integral de stat											
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)											
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei											
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)											
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei											

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic )

**Raportări anuale**

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public



- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din **Legea contabilității nr. 82/1991**
- 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

156.577.493

Capital subscris

41.868.727

Profit/ pierdere

7.863.893

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

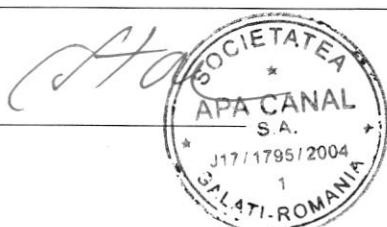
Numele și prenumele

STAN GELU

Numele și prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Semnătura \_\_\_\_\_



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

18/02.08.2001

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA**

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

 DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMF nr.58/ 2021</small>	<b>Sold la:</b>	
		<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	201.980 201.147
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	201.980 201.147
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	66.543.712 68.169.401
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	41.983.418 56.655.399
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	484.439 465.895
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	90.810.245 273.546.752
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	61.542.048 47.242.873
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	261.363.862 446.080.320
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	261.565.842 446.281.467
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	565.246	689.494
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		29.449
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>565.246</b>	<b>718.943</b>
<b>II. CREAME</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.631.363	14.013.356
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din 4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	10.018.751	5.255.441
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>21.650.114</b>	<b>19.268.797</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	60.572.691	52.659.415
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>82.788.051</b>	<b>72.647.155</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) ( <b>rd.43+44</b> )	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>104.666</b>	<b>78.017</b>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	104.666	78.017
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.046.360	4.054.200
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	821.075	1.141.198
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.542.526	4.161.361
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.197.258	3.394.531
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	<b>53</b>	13.607.219	12.751.290
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	<b>54</b>	64.821.872	41.401.568
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	<b>55</b>	326.387.714	487.683.035
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	24.659.192	38.263.310
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.115	1.907
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	<b>64</b>	24.661.307	38.265.217
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65	131.657	161.853
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.808.516	2.157.861
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	<b>68</b>	1.940.173	2.319.714
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	<b>69</b>	168.421.930	309.092.925
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	4.463.626	18.572.314
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	163.958.304	290.520.611
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	<b>72</b>		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	<b>75</b>		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	<b>79</b>	168.421.930	309.092.925
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	41.861.227	41.868.727

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	5.000	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	<b>85</b>	41.866.227	41.868.727
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	561.503	12.682.584
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.913.118	6.365.453
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	78.635.804	86.741.116
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	<b>91</b>	84.548.922	93.106.569
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)</b>		<b>SOLD C</b> (ct. 117)	2.626.191	3.388.280
		<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	<b>96</b> 0 0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
		<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	<b>97</b> 7.146.792 7.863.893
		<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	<b>98</b> 0 0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	921.705	2.332.560
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)</b>	101	<b>100</b>	135.827.930	156.577.493
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	<b>103</b>	135.827.930	156.577.493

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) Sumele inscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente contractelor de leasing finanțări și altor contracte assimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

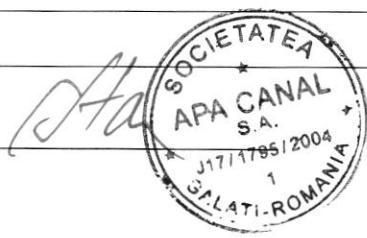
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STAN GELU



Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

18/02.08.2001

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nr. rd.</b>  Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	<b>Exercițiul financiar</b>		
			<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 02+03-04+06</b> )	01	<b>01</b>	106.106.454	116.180.255
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	106.106.454	116.180.255
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	<b>07</b>	379.833	378.028
Sold D	07	<b>08</b>	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	1.141.143	1.354.724
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		49.254
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		22.215
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	<b>13</b>	4.928.868	5.196.387
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	4.179.525	4.471.319
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	<b>16</b>	112.556.298	123.180.863
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	7.356.769	6.882.999
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	804.098	988.622
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	16.504.416	19.753.835
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	102.456	96.711
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 23+24</b> )	21	<b>22</b>	43.909.595	48.598.641
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	42.169.368	46.733.060
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.740.227	1.865.581
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	24	<b>25</b>	12.449.878	13.370.745
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	12.449.878	13.370.745
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	27	<b>28</b>	-324.569	87.988

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	918.128	1.127.247
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.242.697	1.039.259
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>22.918.618</b>	<b>23.959.843</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	19.062.680	19.718.453
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	3.441.746	3.991.400
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului încunjurător (ct. 652)	33	34		5.670
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		126.805
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	414.192	117.515
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	<b>39</b>	805.880	379.541
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.359.064	682.003
- Venituri (ct.7812)	39	41	553.184	302.462
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>104.322.229</b>	<b>113.925.503</b>
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	<b>43</b>	8.234.069	9.255.360
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	<b>44</b>	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	<b>47</b>	1.406.083	651.265
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	<b>50</b>	615	482
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>1.406.698</b>	<b>651.747</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	<b>56</b>	1.165.128	859.979
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	237	421
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>1.165.365</b>	<b>860.400</b>
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Δ):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	<b>60</b>	241.333	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	<b>61</b>	0	208.653

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	<b>62</b>	113.962.996	123.832.610
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	<b>63</b>	105.487.594	114.785.903
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit ( <b>rd. 62 - 63</b> )	62	<b>64</b>	8.475.402	9.046.707
- Pierdere ( <b>rd. 63 - 62</b> )	63	<b>65</b>	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.328.610	1.182.814
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit ( <b>rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68</b> )	67	<b>69</b>	7.146.792	7.863.893
- Pierdere ( <b>rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64</b> )	68	<b>70</b>	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN GELU

Semnătura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

18/02.08.2001

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	7.863.893	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02					
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03					
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total ( <b>rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18</b> )	04	04					
Furnizori restanți – total ( <b>rd. 06 la 08</b> )	05	05					
- peste 30 de zile	06	06					
- peste 90 de zile	07	07					
- peste 1 an	08	08					
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total( <b>rd.10 la 14</b> )	09	09					
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajații, salariați și alte persoane asimilate	10	10					
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12					
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13					
- alte datorii sociale	14	14					
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15					
Obligații restante fata de alți creditori	16	16					
Impozite, contribuții și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17					
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18					
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	20	19			1.001	990	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			1.031	1.021	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	9.573.679	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	25.295	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	<b>26</b>		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	<b>28</b>		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	<b>30</b>		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	<b>32</b>		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	<b>34</b>		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	4.127.936	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	<b>38</b>		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	<b>39</b>	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	<b>42</b>	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	<b>45</b>		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	<b>46</b>		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	<b>47</b>	61.542.048	47.242.873
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	<b>48</b>	4.273	6.022
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	<b>49</b>		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	<b>52</b>		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenti	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	<b>54</b>	4.273	6.022
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.273	6.022
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	<b>57</b>	28.982.210	31.347.926
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	20.287.777	22.153.726
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	20.551	21.380
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	<b>61</b>	9.768.732	5.064.397
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.378.152	880.316
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	7.390.580	4.184.081
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	<b>67</b>		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	<b>68</b>		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.547.997	6.775.729
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creanțele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.547.997	1.593.573
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	880	2.341
- în lei (ct. 5311)	99	85	880	2.341
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	60.204.592	52.179.215
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	60.188.125	52.162.686
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	16.467	16.529
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	366.524	466.823
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	366.524	466.823
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
<b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	38.119.821	50.918.986
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), ( <b>rd.100+101</b> )	113	<b>99</b>	28.657.980	42.262.098
- în lei	114	100	28.657.980	42.262.098
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) ( <b>rd. 104+105</b> )	117	<b>103</b>	47.572	55.412
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	47.572	55.412
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	<b>106</b>		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	<b>108</b>	6.363.601	5.302.552
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	768.543	731.360
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 446 + 447 + 4481) ( <b>rd.112 la 115</b> )	127	<b>111</b>	2.149.951	2.401.387
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.475.639	1.576.031
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	592.154	736.969
- fonduri speciale - taxe și vărsaminte asimilate (ct.447)	130	114	82.140	88.387
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	18	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	<b>116</b>		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	<b>117</b>		
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	<b>119</b>		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	<b>122</b>	132.174	166.177		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	132.174	166.177		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânsi de plătit (ct. 5186), din care:	145	<b>128</b>				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânsi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	41.861.227	41.868.727		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	41.861.227	41.868.727		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.809.990	2.331.432		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.784.711.380	1.808.036.696		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	<b>141</b>	<b>41.861.227</b>	<b>X</b>	<b>41.868.727</b>	<b>X</b>

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	<b>142</b>				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	<b>145</b>	41.861.227	<b>100,00</b>	41.868.727	<b>100,00</b>
- cu capital integral de stat	165	146	41.861.227	<b>100,00</b>	41.868.727	<b>100,00</b>
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	<b>153</b>				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	<b>157</b>				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	<b>158</b>				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	<b>162</b>				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate și	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	<b>166</b>		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	<b>168</b>		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

F30 - pag.9

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STAN GELU

Semnatura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

\*) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ....'

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vîrsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vîrsat înscris la rd. 160.

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	702.562	412.094	85.282	X	1.029.374
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>702.562</b>	<b>412.094</b>	<b>85.282</b>	<b>X</b>	<b>1.029.374</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	29.980.680			X	29.980.680
Constructii	07	40.079.931	3.313.666	5.204.876		38.188.721
Instalatii tehnice si masini	08	71.707.669	26.009.314	41.061.584	2.102.794	56.655.399
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	891.272	124.963	550.340	19.080	465.895
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	90.810.245	200.222.359	17.485.852		273.546.752
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	61.542.048	1.944.274	16.243.449		47.242.873
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>295.011.845</b>	<b>231.614.576</b>	<b>80.546.101</b>	<b>2.121.874</b>	<b>446.080.320</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	<b>18</b>	<b>295.714.407</b>	<b>232.026.670</b>	<b>80.631.383</b>	<b>2.121.874</b>	<b>447.109.694</b>

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

- lei -

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	500.582	405.595	77.950	828.227
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>500.582</b>	<b>405.595</b>	<b>77.950</b>	<b>828.227</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.516.899	1.673.420	5.190.319	0
Instalatii tehnice si masini	25	29.724.252	11.147.703	40.871.955	0
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	406.832	142.843	549.675	0
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>33.647.983</b>	<b>12.963.966</b>	<b>46.611.949</b>	<b>0</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>34.148.565</b>	<b>13.369.561</b>	<b>46.689.899</b>	<b>828.227</b>

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

- lei -

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Ajustari constituite in cursul anului</b>	<b>Ajustari reluate la venituri</b>	<b>Sold final (col. 13=10+11-12)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -					
<b>TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN GELU



Semnătura

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în licitație, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

### B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegării unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiu financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar<sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent<sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455<sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Aceasta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Aceasta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/ asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distințe (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

  
-    +    Salt

**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI** Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO 16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

### **SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII**

Elementele capitalului propriu	31.12.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2020
Capital social varsat si nevarsat (ct.1012+ ct. 1011)	41.866.227	2.500	-	41.868.727
Rezerv.din reev.(ct.1058 + ct.10504)	561.503	12.266.184	145.103	12.682.584
Rez.legale(ct.1061)	5.913.118	452.335		6.365.453
Rez.surse pt.fin.(ct.1068 + 10681+10682+ 10683+10684)	78.635.804	8.105.312	-	86.741.116
Rezultat reportat RIF (1171.1 +1171.1.1)	1.947.689		-	1.947.689
Rezultat reportat (11710)	-133.808			-133.808
Rezultat reportat 2009 ISPA (11716)	-702.409			-702.409
Rezultat reportat FC Proiect 2014 -2020 (11720)	10.138			10.138
Rezultat reportat – corectii erori contabile (1174 + 1174.1 + 1174.2)	-2.116.907	640.467	4.284	-1.480.724
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva de reevaluare (1175)	3.621.488	125.906		3.747.394
Rezultat ex (121)	7.146.792	125.174.331	124.457.230	7.863.893
Repartizare profit* (129)	-921.705	-8.557.647	-7.146.792	-2.332.560
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>135.827.930</b>	<b>138.209.388</b>	<b>117.459.825</b>	<b>156.577.493</b>

Societatea Apa Canal S.A. Galati, are la inchiderea exercitiului financiar al anului 2020, capitaluri proprii, in valoare de **156.577.493 lei**, in crestere cu **15,28 %** fata de finele anului 2019 cand valoarea acestora era de **135.827.931 lei**.

In cursul anului 2020 capitalurile proprii au suferit urmatoarele modificari:

Cresteri in valoare de **138.209.388 lei**, din care:

- Cresterea capitalului social varsat cu 2.500 lei datorita preluarii in cursul anului 2020 cu UAT Baleni.

- Cresterea rezervei din reevaluare cu 12.266.184 lei ca urmare a reevaluarii imobilizarilor corporale la 31.12.2020.
- Cresterea rezervei legale cu 452.335 lei, reprezentand 5 % din profitul brut realizat in anul 2020;
- Cresterea surselor proprii de finantare reprezentand cota de dezvoltare, fond IID si profit reinvestit din repartizarea profitului anului 2019 cu 10,31 %, respectiv 8.105.312 lei, ajungand la data de 31.12.2020 la valoarea de 86.741.116 lei;
- Cresterea rezultatului reportat din corectii contabile cu 640.466 lei provenit din inregistrarea pe subventii a amortizarii aferente unor mijloace fixe din surse proprii realizate prin programul POIM in anul 2019 care au avut definite in programconturi eronate de amortizare si cheltuieli cu amortizarea.
- Cresterea rezultatului reportat reprezentand surplus realizat din rezerva de reevaluare (cont.1175- cont 105) cu 125.906 lei, ajungand la data de 31.12.2020 la valoarea de 3.747.394 lei;

Descresteri in valoare de **117.459.825 lei**, din care:

- Descresterea rezervelor din reevaluare cu 145.103 lei ajungand la data de 31.12.2020 la valoarea 12.682.584 lei.
- Corectii contabile reprezentand (cont 1174) cu 4.284 lei reprezentand regularizari certificate verzi pentru anul 2019 - furnizorul Enel Energie.

Repartizarea profitului net realizat in anul 2020 care se va inregistra in anul 2021, dupa aprobarea AGA si va influenta soldurile conturilor 10681 - cota de dezvoltare si 10682 IID si 10683 – Repartizare Profit reinvestit, cu sumele efectiv incasate prin preturile/tarifele practice in cursul anului, respectiv 8.618 lei - Cota de dezvoltare, 12.530 lei – Fond IID si 5.510.185 lei - repartizare profit net de reinvestit.

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec.VIVIANA TANU**

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

**APA CANAL SA GALATI  
DIRECTIA ECONOMICA  
SERV. FINANCIAR**

**SITUATIA**

**Fluxurilor de trezorerie la 31 decembrie 2020  
metoda de calcul folosita a fost metoda directa**

	RON	RON
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari de servicii	114,515,133.99	124,834,277.42
Incasari in numerar provenite din ,onorarii, comisioane si alte venituri	11,954,393.01	11,999,177.89
Alte incasari	20,675,071.46	121,802,516.49
Incasari TVA din transfer mij. Fixe ISPA	.00	0.00
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	41,773,767.87	53,378,387.88
Plati sume execute-SISTEM YAPI ROM		
Plati catre si in numele angajatilor	35,916,124.64	36,844,465.79
Datorii bugetare platite	5,239,021.00	3,708,630.00
Datorii bugetare platite – Primaria Galati		
Alte plati de impozite si taxe	2,511,962.45	3,006,668.20
Alte plati	43,885,409.45	139,777,530.29
Total fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	<b>17,818,313.05</b>	<b>21,920,289.64</b>
<b>Flux de numerar din activitatea de investitii</b>	<b></b>	<b></b>
Plati in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active corporale si alte active pe termen lung	79,639,352.83	191,868,171.37
Incasari in numerar din vanzari de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente,		
Plati in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi		
Alte plati -restituire co-finantare la finalizarea proiectelor		
Alte plati care Autoritatea de Management		
Incasari subvenții pentru investitii/cofinantare		
Bg.locale+subv.fd.Coeziune	32,167,334.86	137,340,178.61
Incasari in FD IID	11,002,903.11	11,869,153.23
Dobanzi incasate	1,406,083.00	338,412.50
Incasari in numerar din vanzari de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi		
Avansuri in numerar si imprumuturi efectuate catre alte parti;		
Alte incasari/Furnizori		
Total fluxuri de numerar din activitatea de investitii	<b>-35,063,031.86</b>	<b>-42,320,427.03</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	<b></b>	<b></b>
Incasari din majorari de capital social	10,000.00	2,500.00
Imprumut BERD/ (RAMBURSARE 2018)		
RAMBURSARE 2018 BERD	.00	0.00
Imprumut EXIM POIM	.00	17,602,906.11
Plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii		
Plati in numerar dobanzi+comisioane BERD	.00	0.00
Plati in numerar rate capital, plus dobanzi+comisioane EXIM BANK	5,165,460.17	5,118,605.96
Total fluxuri de numerar din activitatea de finantare	<b>-5,155,460.17</b>	<b>12,486,800.15</b>
<b>Efectele variației diferențelor de curs valutar</b>	<b>1,073.86</b>	<b>61.13</b>
<i>Numerar la inceputul perioadei</i>	82,971,796.36	60,572,691.24
<i>Numerar la sfarsitul perioadei</i>	60,572,691.24	52,659,415.13

**DIRECTOR GENERAL,**

ing. Gelu Stan



**SEF SERV. FINANCIAR CONTABILITATE,**

ec. Iulia Mirica

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec. Viviana Tanu

**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:4100**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

**NOTA 1**  
**- ACTIVE IMOBILIZATE -**

**CONT 201, 205, 208 IMOBILIZARI NECORPORALE**  
**- Valoare bruta -**

Element	Sold 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	- lei - Sold 31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire (ct.201)	0	0	0	0
Imobiliz.necorporale (ct.205+ 2052+ 208)	702.562	412.094	85.282	1.029.374
<b>Total</b>	<b>702.562</b>	<b>412.094</b>	<b>85.282</b>	<b>1.029.374</b>

**- Deprecieri (amortizari si provizioane) -**

Element	Sold 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	- lei - Sold 31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Amortizarea cheltuielilor de constituire (ct. 2801)	0	0	0	0
Amortizare imobiliz.necorporale- (ct.2805 +ct. 2808)	500.582	405.595	77.950	828.227
<b>Total</b>	<b>500.582</b>	<b>405.595</b>	<b>77.950</b>	<b>828.227</b>

Valoarea contabila a imobilizarilor necorporale la sfarsitul anului 2020 este de **201.147 lei**, mai mica cu **833,00 lei**, respectiv 0,41 % fata de 31.12.2019.

**Cresterile** in valoare de **73.587** lei reprezinta achizitii soft-uri si dezvoltare module din programul Emsys astfel:

- 21.383 lei – achizitii licente soft-uri
- 390.711 lei - dezvoltare module din programul Emsys si achizitii soft-uri.

## CONT 211, 212, 213, 214 - MIJLOACE FIXE

### - Valoare bruta -

- lei -

<b>Element</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1+2-3
Terenuri (ct.211)	29.980.680	-	-	29.980.680
Constructii (ct. 2121, ct.212.2, ct. 212.1)	40.079.931	3.313.666	5.204.876	38.188.721
Echip.tehn.(ct.2131, ct. 2131.2, ct. 2132, ct. 2132.2, ct.2133, ct 213X.1)	71.707.669	26.009.314	41.061.584	56.655.399
Mobilier, aparatura (ct.2141, ct 214.1)	891.272	124.963	550.340	465.895
<b>Total</b>	<b>142.659.552</b>	<b>29.447.943</b>	<b>45.816.800</b>	<b>125.290.695</b>

### - Deprecieri (amortizari si provizioane) -

- lei -

<b>Element</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1+2-3
Constructii (2812)	3.516.899	1.673.420	5.190.319	0
Echip.tehn. (2813)	29.724.252	11.147.703	40.871.955	0
Mobil.,ap. (2814)	406.832	142.843	549.675	0
<b>Total</b>	<b>33.647.983</b>	<b>12.963.966</b>	<b>46.611.949</b>	<b>0</b>

Conform politicilor contabile in urma reevaluarii, amortizarea este eliminata din valoarea contabila brută a activului iar valoarea netă este recalculata in functie de nivelul valorii juste.

Imobilizarile corporale sunt recunoscute ca active daca genereaza avantaje economice pentru societate si daca costul lor poate fi evaluat in mod credibil.

Conform Ordinului 1802/2014, acestea sunt detinute de societate pentru a fi utilizate in prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative, pe parcursul mai multor perioade.

Conform politicilor contabile, mijloacele fixe, sunt inregistrate la intrarea in societate la costurile de achizitie, iar cele executate in cadrul societatii sunt inregistrate la costurile de productie.

La sfarsitul exercitiului financial al anului 2020, Societatea Apa Canal SA Galati, a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe grupele 1, 2 si 3 prin un evaluator autorizat ANEVAR.

Prin Raportul de evaluare nr. 9593/01.04.2021 evaluatorul a estimat valoarea justa a

imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul Societatii Apa Canal SA Galati prin abordarea prin cost la cursul de referinta BNR la data evaluarii 31.12.2020 de 4,8694 LEI/EURO astfel:

- Grupa 1. „Constructii“ la valoarea justa in valoare de 38.188.721 lei;
- Grupa 2. „Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii“ in valoare de 56.654.796 lei;
- Grupa 3. „Mobilier,aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale“ in valoare de 466.498 lei.

Intrucat la data de 31.12.2020 existau si imobilizari complet amortizate dar care mai puteau fi utilizate, acestea au fost reevaluante, evaluatorul dandu-le o noua valoare si o noua durata de viata estimate a se folosi in continuare cuprinsa intre 1 – 3 ani.

In urma inregistrarilor contabile aferente reevaluarii, contul 105 „Rezerve de reevaluare“ a avut o crestere in suma de 12.121.081 lei si o descrestere in suma de 145.102 lei, soldul final al acestuia ajungand la valoarea de 12.682.584 lei. Rezervele din reevaluare au fost calculate ca diferența intre valoarea justa si cea contabila neta tinand cont de cheltuielile sau veniturile din reevaluarile anterioare.

De asemenea in urma reevaluarii au fost inregitrate atat cheltuieli din reevaluare nedeductibile fiscal in suma de 126.805 lei cat si venituri din reevaluare neimpozabile in suma de 49.254 lei

**1. In cursul anului 2020 s-au pus in functiune imobilizari corporale astfel:**

- a) **Constructii – 762.899 lei** reprezentand, reabilitari tronsoane retele apa potabila in tunele tehnice, put forat in comuna Cudalbi, Cheson si colector gravitational;
- b) **Instalatii tehnice si masini – 16.315.414 lei** reprezentand sisteme de contorizare, echipament tehnologic si instalatii tehnice si mijloace de transport;
- c) **Mobilier si aparatura birotica 32.299 lei** reprezentand aparatura birotica.

**2. Reducerile** de mijloace fixe in valoare de **2.121.875 lei** reprezinta casari instalatii tehnice si aparatura birotica.

Cheltuielile suportate dupa ce mijloacele fixe au fost puse in functiune, cum ar fi costurile cu reparatiile si intretinerea, sunt incluse in contul de profit si pierdere, in perioada in care au fost angajate.

Conform Ordinului 1802/2014 amortizarea reprezinta – alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga sa durata de viata utila.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. La expirarea duratei de utilizare acestea sunt casate, sau daca sunt in stare buna mai sunt utilizate in continuare.

**CONT 231 - IMOBILIZARI IN CURS DE EXECUTIE**  
**CONT 4093 AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE**

- lei -

<b>Element</b>	<b>Sold 01.01.2019</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
	1	2	3	4=1+2-3
Active in curs proiect cod 108495 (ct.231.1)	68.267.232	183.371.631	0	251.638.863
Active in curs POIM Proiect Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare pentru proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in Judetul Galati (ct 231.111)	5.267.808	0	0	5.267.808
Active in curs POIM 2014-2020 chelt neeligibile surse Apa Canal (ct. 231.1111)	0	216.472	0	216.472
Active in curs cod SMIS-Ctr.4845/ak/22.09.2014 (ct.23110)	4.843.130	0	0	4.843.130
Dotari surse proprii – contorizare (ct.2313)	5.578.388	9.419.015	12.609.166	2.388.237
Invest in curs surse proprii POIM (Transf din 231.1) (ct. 231.3)	0	438.348	438.348	0
Alte investitii in curs – surse proprii (ct. 2313.9)	6.853.686	6.776.893	4.438.338	9.192.241
<b>Total cont 231</b>	<b>90.810.245</b>	<b>200.222.359</b>	<b>17.485.852</b>	<b>273.546.752</b>
Avans imobiliz corp in curs din surse proprii (ct. 40931)	633.689	222.851	386.055	470.485
Furnizori imobiliz proiect 2014+108495 (ct.40932)	60.908.359	5.602.763	19.738.733	46.772.389
Avansuri imobilizari din surse proprii(ct.40933)	0	0	0	0
<b>Total cont 4093</b>	<b>61.542.048</b>	<b>5.825.614</b>	<b>20.124.788</b>	<b>47.242.873</b>
<b>Total General</b>	<b>152.352.293</b>	<b>206.047.973</b>	<b>37.610.640</b>	<b>320.789.626</b>

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2020, Societatea Apa Canal SA Galati, avea inregistrate in evidenta contabila, imobilizari in curs de executie si avansuri pentru imobilizari in curs de executie in valoare de **320.789.626 lei**.

In cursul anului 2020, investitiile in curs au avut o evolutie astfel:

## **1. Imobilizari in curs de executie aferente Proiectelor Operationale din Fonduri Europene**

### **- Contul 231.1 Active in curs proiect cod 108495 :**

In cursul anului 2020, contul 231.1 a avut o crestere in valoare de 183.809.979 lei. Tot in cursul anului 2020 s-a transferat in domeniul privat al societatii Apa Canal bunuri in valoare de 438.348 lei, inregistrate in contul 231.3, pentru care s-au facut procese verbale de punere in functiune ca mijloace fixe. Soldul contului la finele anului 2020, este in valoare de 251.638.863 lei.

**- Contul 231.111 Active in curs POIM Proiect Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare pentru proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Galati ,cod SMIS 2014+101054, nu a inregistrat o evolutie intrucat acest proiect a fost finalizat in cursul anului 2018. Soldul contului la data de 31.12.2020 este in valoare de 5.267.808,06 lei.**

**- Contul 23110 Active in curs asistenta tehnica etapa I proiect cod SMIS 49345 este un proiect finalizat, valoarea acestuia urmand a fi repartizata asupra proiectului major la finalizare. Soldul contului la finele anului 2020, este in valoare totala de 4.843.130 lei.**

**- Contul 231.111 Active in curs cheltuieli neeligibile, are o valoare de 216.472 lei la finele anului 2020 si reprezinta cheltuielile cu dobanzile capitalizate, conform legislatiei in vigoare pentru imprumutul contractat in scopul asigurarii cofinantarii proiectului.**

Cu privire la rezilierea celor doua contracte s-au derulat urmatoarele evenimente:

Prin Incheierea de sedinta din 25.06.2020 a Tribunalului Bucuresti Sectia a VII a Civila pronuntata in dosarul nr. 11228/3/2020 a fost deschisa pentru debitoarea Rotary Constructii SRL, procedura de insolventa prevazuta de Legea nr. 85/2014 si s-a desemnat in calitate de administrator judiciar Maestro SPRL Filiala Bucuresti.

Prin adresele nr.1896/24.09.2020 si nr.1897/24.09.2020, administratorul judiciar al societatii Rotary Constructii SRL a comunicat, in temeiul art. 123 din Legea nr.85/2014, Notificarile de denuntare a contractului de lucrari nr. 24842/12.07.2018: „GL-CL-01 – Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Galati si Smardan”, respectiv a contractului de lucrari nr. 25692/18.07.2018: „GL-CL-04 - Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarea Beresti”.

Prin adresele nr.28293/29.09.2020, respectiv nr.28296/29.09.2020, Societatea Apa Canal SA Galati a notificat Antreprenorului Asocierea SC Rotary Constructii S.R.L. Bucuresti - SC Delta Antrepriza de Constructii si Montaj 93 SRL Bucuresti rezilierea Contractului „GL-CL-01 – Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Galati si Smardan” respectiv a Contractului nr. 25692/18.07.2018 „GL-CL-04 - Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarea Beresti”.

Prin adresele nr.30603/19.10.2020, respectiv nr.30602/19.10.2020, Societatea Apa Canal SA Galati a comunicat Antreprenorului Asocierea SC Rotary Constructii S.R.L. Bucuresti - SC Delta Antrepriza de Constructii si Montaj 93 SRL Bucuresti faptul ca incepand cu data de 15.10.2020 a operat rezilierea Contractului „GL-CL-01 – Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Galati si Smardan” respectiv a Contractului nr. 25692/18.07.2018 „GL-CL-04 - Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarea Beresti”.

Prin adresa nr. 28149/28.09.2020 si adresa nr. 28151/28.09.2020 societatea Apa Canal S.A a solicitat antreprenorului Rotary Constructii SRL restituirea avansului nerecuperat, pentru cele 2 contracte reziliate, respectiv suma de 11.243.325,82 lei pentru contractul nr. 24842/12.07.2018 si suma de 3.351.895,62 lei pentru contractul nr. 25692/18.07.2018.

Intrucat antreprenorul Rotary Constructii SRL nu a efectuat plata sumelor solicitate,

societatea Apa Canal S.A a executat garantiile de returnare a avansului emise de asiguratorul City Insurance. Astfel, s-a transmis catre asigurator Cererea de plata nr. 28737/02.10.2020, pentru suma de 11.243.325,82 lei, aferenta contractului nr. 24842/12.07.2018 GL-CL-01 – Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Galati si Smardan si Cererea de plata nr. 28738/02.10.2020, pentru suma de 3.351.895,62 lei, aferenta contractului nr. 25692/18.07.2018 GL-CL-04 - Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarea Beresti. Pana la data prezenta s-au facut si se fac in continuare demersuri pentru recuperarea sumei execute de la asiguratorul City Insurance.

## 2. Imobilizari in curs de executie din surse proprii.

- **Cont 2313** Dotari surse proprii – contorizare are la sfarsitul anului 2020 un sold debitor de **6.853.686 lei**. In cursul anului, contul a prezentat:

a) **Crestere** in valoare de 9.419.015 lei reprezentand achizitii de contori si accesori ale acestora de la furnizori.

b) **Descresteri** in valoare de 12.609.166 lei reprezentand punere in functiune sisteme de contorizare ca mijloace fixe.

- **Cont 2313.3** Investitii in curs surse proprii POIM prezinta la sfasitul anului 2020 sold 0. In lunile ianuarie si martie 2020 au fost transferate din contul 231.1 Active in curs proiect cod 108495 imobilizari corporale in curs de executie in suma de 438.347 lei. Acestea au fost achizitionate prin programul POIM care au avut sursa de finantarea surse proprii ale societatii Apa Canal SA.

- **Cont 2313.9** Alte investitii in curs – surse proprii are la sfarsitul anului un sold debitor in valoare de **9.192.241 lei**. In cursul anului a prezentat:

a) **Crestere** in suma de 6.776.892,52 lei reprezentand achizitii de echipamente tehnologice, mijloace de transport precum si lucrari de reabilitare retele apa;

b) **Descrestere** in suma de 4.438.338 lei reprezentand punerea in functiune a mijloacelor fixe.

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2020, Societatea Apa Canal SA prezinta un sold al imobilizarilor in curs de executie in valoare de **273.546.752 lei** reprezentand proiecte realizate prin fonduri europene precum si investitii din surse proprii ale societatii Apa Canal SA Galati.

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**

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

**SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI**  
**Str.C.Brancoaneanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

## **NOTA 2**

### **PROVIZIOANE**

#### **1. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Societatea Apa Canal S.A a constituit **provizioane pentru riscuri si cheltuieli**, tinand cont de situatia litigiilor aflate pe rolul instantelor de judecata. Acestea au fost estimate astfel incat sa acopere riscul privind stingerea potentiilor obligatii care pot genera iesiri de resurse in viitor.

Nivelul acestora este prezentat in tabelul de mai jos.

**U.M - lei -**

<b>Element</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Transferuri in cont (prov.anulate)</b>	<b>Transferuri din cont (prov. constituite)</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1-2+3
<b>Prov. pt.risc si cheltuieli (ct.151), din care:</b>	<b>1.940.173</b>	<b>302.462</b>	<b>682.003</b>	<b>2.319.714</b>
- provizioane pentru litigii (ct.1511)	1.791.459	156.267	506.632	2.141.824
- provizioane pentru pensii si obligatii asimilate (ct 1515)	131.657	131.657	161.853	161.853
- provizioane pentru riscuri diverse (ct.15182)	17.057	14.538	13.518	16.037

In anul 2020 Societatea Apa Canal S.A. Galati a avut pe rolul instantelor judecatoresti mai multe cauze in calitatea de parat, chemat in garantie sau reclamant. O parte din aceste cauze s-au finalizat, altele se afla inca pe rolul instantelor judecatoresti in diferite stadii procedurale. Intrucat exista riscul respingerii de catre instantele judecatoresti a cauzelor in care Apa Canal S.A. Galati are calitatea de parat / chemat in garantie, s-au constituit provizioane pentru litigii, pentru dosarele prezentate in tabelul de mai jos:

U.M. - lei -

<b>CONT 1511</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Proviziane Anulate</b>	<b>Provizioane Constituite</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1-2+3
<b>2016</b>				
DOSAR 13180/233/2015 OMNIASIG V.I.G.S.A.	3.466,67	3.466,67	0,00	0,00
DOSAR 42/233/2013 MARIANO SRL	420.250,32	0,00	0,00	420.250,32
DOSAR 6587/233/2016 ASOCIATIA 617	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
DOSAR 13375/233/2014 ASOCIATIA 185	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>2017</b>				
DOSAR 791/233/2017 Ad.10500/262/17.10.17 - Feraru Andreea	146.902,78	146,902,78	0,00	0,00
<b>2018</b>				
DOSAR 10355/233/2015 OmniaSig	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
<b>2019</b>				0,00
DOSAR 7965/233/2019 pretentii reclamanti proprietari Bl B8 Mazepa I	960.430,00	0,00	0,00	960.430,00
DOSAR 9074/233/2019 contestatie PV7045/25.04.2019- amenda intrerupere circulatie	1.522,50	1.522,50	0,00	0,00
DOSAR 1838/233/2018- Zaharia Catalin	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
DOSAR 1050/121/2018 – Juganaru Valerica	201.312,00	0,00	0,00	201.312,00
DOSAR 8246/233/2017 – Chirica Liliana	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
DOSAR 18399/233/2019 - CNADR	1.375,00	1.375,00	0,00	0,00
<b>2020</b>				
Dosar 22950/233/2019- Neacsu Alexandru-pretentii	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Dosar 22857/233/2019-Apostu Lucian	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Dosar 3240/233/2019-Juganaru Valerica	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Dosar 3871/121/2019-Last Test	0,00	0,00	401.632,00	401.632,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.791.459,27</b>	<b>156.266,95</b>	<b>506.632,00</b>	<b>2.141.824,32</b>

Pe langa litigiile enumerate mai sus, societatea are in derulare litigii cu Sistem Yapi Insaat, obiectul acestora fiind legat de recuperarea de prejudicii din lucrari neconforme, executarea de garantii bancare de buna executie, poprire si executarea conturilor Apa Canal SA. Galati.

Litigiile se afla in diferite faze procesuale, deciziile date de instante pana in prezent fiind atat favorabile, cat si nefavorabile societatii.

In Contul 1515 „Provizioane pentru pensii si obligatii assimilate“, s-a constituit provizion in valoare de 161.853 lei pentru indemnizatii cuvenite salariatilor care se vor pensiona pentru limita de varsta conform art. 136 alin (1) din CCM.

<b>CONT 1515</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Proviziane Anulate</b>	<b>Provizioane Constituite</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1-2+3
Provizion pentru pensii si obligatii asimilate	131,657	131.657	161.853	161.853
<b>TOTAL</b>	<b>131,657</b>	<b>131.657</b>	<b>161.853</b>	<b>161.853</b>

De asemenea, in contul 15182 sunt evidențiate provizioanele aferente conchediilor de odihna neefectuate.

<b>CONT 15182</b>	<b>Sold 31.12.2018</b>	<b>Proviziane Anulate</b>	<b>Provizioane Constituite</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>
0	1	2	3	4=1-2+3
Provizion CO neefectuate in 2019	17.057	14.538	0	2.519
Provizion CO neefectuate in 2020	0	0	13.518	13.518
<b>TOTAL</b>	<b>17.057</b>	<b>14.538</b>	<b>13.518</b>	<b>16.037</b>

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**

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

**SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/2014

**NOTA 3**  
**-REPARTIZAREA PROFITULUI-**  
**2020**

- lei -

<b>Nr. crt.</b>	<b>Destinatia</b>	<b>Suma</b>
1	<b>Profit brut</b>	<b>9.046.707</b>
2	Impozit pe profit	1.182.814
<b>3</b>	<b>Profit net repartizat:</b>	<b>7.863.893</b>
4	Rezerva legala	452.335
5	Rezerva din profit reinvestit cnf. alin.3 art.22 Cod Fiscal	1.880.225
6	Acoperirea pierderii contabile	0
7	Dividende	0
8	Profit alocat pt. Fondul IID*	12.530
9	Profit alocat pentru cota de dezvoltare*	8.618
10	Profit reinvestit- surse proprii de finantare*	5.510.185

In anul 2020 s-a inregistrat un profit brut de **9.046.707 lei**, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **1.182.814 lei**, rezultand un profit net de repartizat de **7.863.893 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 aprobat de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2020 si Contul de profit si pierdere urmand ca in anul 2021 sumele alocate fondurilor IID si Cotei de dezvoltare si Profit Reinvestit- surse proprii de finantare sa fie inregistrate in conturile 10681 Alte rezerve - surse proprii Cota de dezvoltare, 10682 Alte rezerve – Fond IID si 10683 Allte rezerve- din repartizare profit net de reinvestit .

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



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

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

**SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

**NOTA 4**  
**ANALIZA CIFREI DE AFACERI**

**U.M. - lei -**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire U.A.T.</b>	<b>2019</b>			<b>2020</b>		
		<b>Cifra de afaceri</b>			<b>Cifra de afaceri</b>		
		<b>Apa</b>	<b>Canal</b>	<b>Alte activitati diverse</b>	<b>Apa</b>	<b>Canal</b>	<b>Alte activitati diverse</b>
1.	Galati	51.921.718	36.090.968	1.096.553	54.967.399	39.147.139	1.067.052
2.	Tecuci	4.490.607	3.372.222	192.124	5.028.003	4.103.298	134.702
3.	Cosmesti	410.078	0	5.667	549.748	0	4.688
4.	Tg. Bujor	622.709	143.210	6.654	709.066	157.248	3.187
5.	Pechea	630.924	118.326	2.581	789.552	156.357	2.225
6.	Liesti	428.070	124.733	4.271	557.044	139.002	4.085
7.	Ivesti	306.788	59.617	4.468	347.786	71.811	4.480
8.	Umbraresti	224.466	24.157	1.597	275.971	28.058	3.134
9.	Barcea	179.722	35.235	940	238.318	41.178	879
10.	Beresti	149.977	43.489	362	174.891	49.013	521
11.	Sendreni	636.692	0	12.040	854.370	0	16.159
12.	Branistea	437.230	0	4.657	576.918	0	3.612
13.	Piscu	459.406	0	1.773	581.789	0	30.608
14.	Fundeni	124.809	0	0	190.211	0	263
15.	Movileni	147.300	0	721	130.714	0	652
16.	Slobozia Conachi	239.272	60.758	0	293.710	72.515	931
17.	Beresti Meria	80.259	0	345	111.075	0	411
18.	Smardan	497.386	0	33.347	607.379	0	8.400
19.	Cavadinesti	150.751	0	884	213.142	0	156
20.	Tudor Vladimirescu	176.158	0	8.393	239.936	0	5.216
21.	Draganesti	155.412	17.698	205	173.393	23.150	559
22.	Cuza Voda	131.288	76.886	391	160.522	101.137	875
23.	Independenta	381.361	0	0	498.180	0	959
24.	Consiliul Judetean (Garboavale)	59.383	0	3.478	78.643	0	4.888
25.	Radesti	88.910	0	439	112.361	0	0
26.	Valea Marului	277.429	0	1.615	352.262	0	480
27.	Cudalbi	385.818	0	314	416.960	0	0
28.	Cuca	173.565	0	267	212.074	0	83
29.	Nicoresti	345.939	0	766	494.825	0	3.677

30.	Balabanesti	98.381	0	62	156.462	0	0
31.	Varlezi	131.609	0	129	197.786	0	1.769
32.	Vladesti	5.983	0	0	171.155	0	83
33.	Grivita	4.712	0	0	291.487	0	920
34.	Baleni				31.560	0	0
<b>Total cifra de afaceri defalcata pe activitati al cifra de afaceri (grupa 70)</b>		<b>64.554.112</b>	<b>40.167.299</b>	<b>1.385.043</b>	<b>70.784.692</b>	<b>44.089.906</b>	<b>1.305.654</b>
				<b>106.106.454</b>			<b>116.180.252</b>

Cifra de afaceri de **116.180.252 lei** realizata in anul 2020 este superioara cu 9,49% celei din anul 2019.

Analizata pe activitati, cifra de afaceri neta aferenta activitatii de apa este superioara in anul 2020 cu 9,65% celei din anul 2019, motivat de:

- cresterea volumului de apa facturat(inclusiv consum intern) cu 592.205 mc, de la 14.490.108 mc facturati in anul 2019 la 15.082.313 mc facturati in anul 2020 se datoreaza atat preluarii in anul 2020 a UAT-ului Baleni cat si influentei productiei facturate la nivelul unui an intreg pentru UAT-urilor, Vladesti si Grivita (01.12.2019) preluate la sfarsitul anului 2019;
- cresterea preturilor/tarifelor la activitatea de baza incepand cu data de 01.07.2020 astfel:
  - \* pret apa potabila produsa, transportata si distribuita pe intreaga arie de operare crestere cu 3,25%, de la 4,62 lei/mc la 4,77 lei/mc;
  - \* tarif pentru canalizare - epurare pentru intreaga arie de operare crestere cu 6%%, de la 3,00 lei/mc la 3,18 lei/mc.

Cifra de afaceri neta aferenta activitatii de canalizare-epurare este superioara in anul 2020 cu 9,77% celei din anul 2019, motivat de cresterea tarifului incepand cu data de 01.07.2020. Cantitatea de apa uzata facturata in anul 2020(inclusiv apa meteorica) este inferioara cu 705.019 mc celei facturata in anul 2019, de la 14.967.873 mc facturati in anul 2019 la 14.262.854 mc facturati in anul 2020.

Datorita numarului foarte mare de abonati si a raspandirii teritoriale, Compania inregistreaza in ultima luna din an venituri din distributia de apa si servicii de canalizare in baza consumurilor identificate (citire contoare) la date anterioare 31 decembrie 2020. Astfel, o parte din serviciile prestate in perioada de raportare sunt recunoscute la venituri in anul urmator. Conducerea companiei considera ca performanta anului curent nu este afectata semnificativ intrucat in anul curent sunt incluse si prestari efectuate in perioade precedente.

**DIRECTOR GENERAL,**  
ing. GELU STAN



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

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec. VIVIANA TANU

S.C. APA CANAL S.A. GALATI  
 Str.C.Brancoveanu nr.2  
 Cod fiscal:RO 16914128  
 Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004  
 Grupa CAEN:3600  
 Telefon:0236/473380

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

**NOTA 5**

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	<i>Sold la 31.12.2019</i>	<i>Termen de lichiditate</i>		<i>Sold la 31.12.2020</i>	<i>Termen de lichiditate</i>	
		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
<b>TOTAL (creante -provizioane) din care:</b>	<b>21.650.114</b>	<b>21.650.114</b>	-	<b>19.268.797</b>	<b>19.268.797</b>	-
-alte creante imobilizate (ct.267+2671+2672+2673+2674+2675)	4.253	4.253	-	6.022	6.022	-
-furnizori debitori (ct.4092)	0	0	-	12.625	12.625	-
-clienti (ct.4111+4118+413+418)	28.982.210	28.982.210	-	31.305.851	31.305.851	-
-creante personal si asig. Sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	20.551	20.551	-	173.696	173.696	-
-taxa pe valoarea adaugata (ct.4424)	2.034.916	2.034.916	-	496.617	496.617	-
-alte creante cu statul si institutiile publice (ct. 441+4428+444+445+446+447+448+4484+463)	7.733.815	7.733.815	-	4.567.780	4.567.780	-
-debitori diversi (ct.461)	6.782.908	6.782.908	-	6.680.369	6.680.369	-
- operatii in curs de clarificare(ct. 473)	5.306	5.306	-	17.342	17.342	-
- provizioane pentru deprecierea creantelor – clienti (sold ct. 49101)	17.355.100	17.355.100	-	17.311.141	17.311.141	-
- provizioane pentru deprecierea creantelor– debitori (sold ct. 4961+4961.1+4962+4963)	6.558.745	6.558.745	-	6.680.364	6.680.364	-

DATORII	<i>Sold la 31.12.2019</i>	<i>Termen de lichiditate</i> <i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>	<i>Sold la 31.12.2020</i>	<i>Termen de lichiditate</i> <i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>38.268.526</b>	<b>13.607.219</b>	<b>24.661.307</b>	<b>51.016.507</b>	<b>12.751.290</b>	<b>38.265.217</b>
-alte imprumuturi si datorii financiare(ct.167)	146.666	144.551	2.115	114.856	112.949	1.907
-sume datorate institutiilor de credit(ct.162)	28.657.980	3.998.788	24.659.192	42.262.098	3.998.788	38.263.310
-furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	5.542.526	5.542.526	0	4.161.361	4.161.361	0
-Dobanzi aferente imprumut. si dob. asimilate (ct 168)	47.572	47.572	0	55.413	55.413	0
-clienti creditori (ct.419)	821.075	821.075	0	1.141.197	1.141.198	0
-datorii cu personalul si asig.sociale(ct.421+423+424+426+427+4281+42815+42823+431+436+437+438)	2.338.708	2.338.708	0	2.408.685	2.408.685	0
-taxa pe valoarea adaugata (ct.4423)	0	0	0	0	0	0
-impozit pe profit (ct.441)	203.881	203.881	0	6.818	6.818	0
-alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.4428+444+446+447+4481+4483+4485)	375.906	375.906	0	717.244	717.244	0
-decontari cu grupul si alte datorii (ct.451+455 la 457+4582+509)	0	0	0	0	0	0
- creditori diversi (ct.462)	134.212	134.212	0	148.835	148.835	0
- operatii in curs de clarificare (ct. 473)	0	0	0	0	0	0

Societatea Apa Canal S.A a constituit provizioane si ajustari reprezentand cea mai buna estimare la momentul bilantului astfel :

- **ajustari ale valorii creantelor** aflate in soldul contului clienti, pentru toate acele sume mai vechi de 270 zile neincasate la momentul bilantului;
- **provizioane pentru deprecierea stocurilor fara miscare**, constituite pentru acele materiale aflate in stoc, mai vechi de 6 luni si pentru care exista riscul de a nu mai putea fi folosite din cauza uzurii morale si fizice;
- **provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

In aceste conditii, Societatea Apa Canal a incheiat exercitiul financial al anului 2020, cu provizioane si ajustari totale de **26.485.782 lei** , mai mari cu **462.650 lei**, respectiv **1,78%** fata de nivelul aflat in sold la finalul anului 2019 de **26.023.132 lei**, cu urmatoarea componenta:

- provizioane pentru deprecierea creantelor > 270 zile aflate in sold – **17.311.141 lei**;
- provizioane pentru deprecierea creantelor – debitori – **3.674.970 lei**;
- provizioane pentru deprecierea creantelor – ajustari BDO – **185.207 lei**;
- provizioane pentru cheltuieli de judecata si exec. Creantelor - clienti – **597.426 lei**;
- provizioane pentru deprecierea creantelor furnizori imobilizari – **159.898 lei**;
- provizioane pentru deprecierea creantelor majorari IID UAT-uri – **564.650 lei**;
- provizioane pentru deprecierea creantelor – debitori diversi – **1.498.213 lei**;
- provizioane pentru stocurile fara miscare – **174.563 lei**;
- provizioane pentru riscuri si cheltuieli – **2.319.714 lei**.

In perioada ianuarie - decembrie 2020, s-au constituit provizioane si ajustari in valoare totala de **1.245.719 lei**, astfel:

- provizioane pentru stocuri de materiale fara miscare in valoare de **167.280 lei**;
- ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale, ajustari BDO - provizioane in valoare totala de **396.436 lei**;
- provizioane pentru riscuri diverse in valoare totala de **682.003 lei**.

In aceeasi perioada au fost anulate o parte din provizioanele si ajustarile constituite in cursul exercitiilor financiare ale anilor anteriori, inregistrandu-se astfel venituri din anularea acestora in valoare de **1.486.408 lei**, cu urmatoarea componenta:

- **474.884 lei**, din anularea ajustarilor constituite in anii precedenti pentru creantele mai vechi de 270 zile, cu urmatoarea componenta:

**1.676 lei** - pentru facturi aferente anului 2006;  
**14.611 lei** – pentru facturi aferente anului 2007;  
**22.724 lei** - pentru facturi aferente anului 2008;  
**12.199 lei** - pentru facturi aferente anului 2009;  
**47.502 lei** - pentru facturi aferente anului 2010;  
**25.972 lei** - pentru facturi aferente anului 2011;  
**35.460 lei** - pentru facturi aferente anului 2012;  
**21.425 lei** - pentru facturi aferente anului 2013;  
**27.148 lei** - pentru facturi aferente anului 2014;  
**7.709 lei** - pentru facturi aferente anului 2015;  
**16.833 lei** - pentru facturi aferente anului 2016;  
**17.219 lei** - pentru facturi aferente anului 2017;  
**23.864 lei** - pentru facturi aferente anului 2018;  
**179.140 lei** - pentru facturi aferente anului 2019 si  
**21.400 lei** - pentru facturi aferente anului 2020.

- **156.267 lei**, din anularea unor provizioane constituite pentru cheltuieli de judecata;
- **161.832 lei**, din anularea provizioanelor privind stocuri de materiale fara miscare, consumate in cursul anului 2020;
- **518.054 lei** din anularea provizioanelor privind creantelor comerciale, ajustari BDO;
- **175.371 lei**, din anularea provizioanelor constituite pentru furnizori, concedii de odihna neefectuate si riscuri diverse.

DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
ec.VIVIANA TANU



SEF SERV. FINANCIAR CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA



**NOTA 6****- PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE -**

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Acestea trebuie aplicate cu consecvență de la o perioadă la alta. Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității societății.

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate principiile contabile generale.

În cazul societății **Apă Canal S.A. Galați**, politicele contabile practicate în anul 2020 au fost actualizate și au constat în:

- Stabilirea valorii procentuale a pragului de semnificație;
- Stabilirea algoritmului de calcul a Cotei de Cheltuieli Indirecte;
- Modificarea modului de înregistrare în evidență contabilă a indemnizației fixe și variabile pentru directorii cu mandate, selectați cnf. OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă;
- Stabilirea Cotei de profit aplicabilă tarifelor pentru servicii conexe și situațiile de lucrări executate către terți.

Noile Politici Contabile au fost aprobată cu Hotărârile Consilului de Administrație nr. 6/2020.

Acestea au fost elaborate având în vedere prevederile Legii contabilității – cu principiile contabile generale prevăzute de aceasta, a altor reglementări în vigoare, precum și specificul activității societății noastre și strategia adoptată și sunt incluse în Manualul politicilor contabile, fiind aplicate de societatea noastră de la momentul aprobarii de către Consiliul de Administrație.

Conform Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, valabil începând cu data de 01.01.2015, există posibilitatea actualizării politicilor contabile atunci când se urmăreste obținerea de informații mai relevante și mai credibile referitoare la operațiunile entității astfel încât conducerea societății și utilizatorii să poată cunoaște și gestiona eficient tendința reală a rezultatelor obținute de societate.

Modificarea politicilor contabile este facută doar dacă este cerută de lege și se poate face la:

- Inițiativa societății, fiind determinată de o situație excepțională intervenită în situația acesteia sau de contextul economico-financiar;
- O decizie a unei autorități competente și care se impune societății.

Politicele contabile au fost elaborate astfel încât să se aigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care trebuie să fie **inteligibile, relevante** pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor, **credibile** în sensul de a reprezenta fidel activele, datorile, poziția financiară și profitul sau pierderea societății să nu conțină erori semnificative, să nu fie părtinitoare, să fie prudente, complete sub toate aspectele semnificative, **comparabile** astfel încât utilizatorii să poată compara situațiile financiare ale societății în timp, pentru a identifica tendințele în poziția financiară și performanțele sale și să poată compara situațiile financiare cu cele ale altor societăți pentru a evalua poziția financiară și performanța.

Orice modificare a politicilor contabile, trebuie să se menționeze în notele explicative pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul

modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității societății.

## **Politice contabile stabilite de SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**

1. Politici contabile privind Imobilizarile
2. Politici contabile privind elementele de natura stocurilor
3. Politici contabile privind datoriile societății
4. Politici contabile privind creanțele societății
5. Politici contabile privind recunoasterea cheltuielilor
6. Politici contabile privind recunoasterea veniturilor
7. Politici contabile privind corectarea erorilor contabile
8. Politici contabile privind provizioanele
9. Politici contabile privind repartizarea profitului
10. Politici contabile privind evenimentele ulterioare bilantului
11. Stabilirea lunara a rezultatelor economico-financiare
12. Algoritmul de calcul al cotei de cheltuieli indirekte și cota de profit practicată în situațiile de lucrari efectuate tertilot și în tarifele la activități conexe
13. Modalitatea de înregistrare în evidența contabilă a apei care nu aduce venituri

Adoptarea prezentelor politici contabile a pornit de la principiile și concepțele de bază ale contabilității, respectiv:

- **Contabilitatea de angajamente** cnf. careia efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când ele se produc (și nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- **Principiul continuității activității** potrivit căruia entitatea își desfășoară activitatea continuu, în mod normal, fără a intra în stare de lichidare sau de reducere semnificativă a activității.
- **Principiul independenței exercitiului** conform căruia trebuie să se tina cont de veniturile și cheltuielile aferente exercitiului finanțiar indiferent de data incasarii sau platii acestor venituri sau cheltuieli.
- **Principiul permanenței metodelor**, potrivit căruie metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercitiu finanțiar la altul.
- **Principiul prudentiei** potrivit căruia evaluarea trebuie facuta pe o baza prudentă tinându-se cont de:
  - profitul realizat la data bilantului;
  - toate datoriile certe și previzibile aparute în cursul exercitiului finanțiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilantului și data intocmirii acestuia;
  - toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului finanțiar este pierdere sau profit.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv**, potrivit căruia componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

### **1. Politici contabile privind imobilizările**

#### **Recunoașterea inițială**

Se recunosc în categoria activelor imobilizate acele active care îndeplinesc următoarele criterii de recunoaștere:

- sunt active generatoare de beneficii economice viitoare;
- sunt deținute pe o perioadă mai mare de un an;
- sunt destinate utilizării pe o bază continuă, pe o perioadă mai mare de un an, în scopul

desfășurării activităților societății.

## **Imobilizările corporale**

Imobilizările corporale sunt active care intrunesc urmatoarele conditii:

- sunt deținute de societate pentru a fi utilizate în prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.
- *de regula au o valoare de intrare mai mare de 2.500 lei - valoarea fiscală stabilită de lege.*

In cazul in care societatea achiziționeaza bunuri sub limita stabilită de lege, respectiv 2.500 lei dar care intrunesc primele doua conditii, acestea se vor recunoaste si incadra in categoria imobilizarilor corporale din punct de vedere contabil si se vor amortiza fiscal pe masura ce cheltuiala cu amortizarea va fi inregistrata in evidentele contabile.

Imobilizările corporale cuprind:

- terenuri și construcții;
- instalații tehnice și mașini;
- utilaje și mobilier;
- avansuri acordate furnizorilor de imobilizări corporale;
- imobilizări corporale în curs de execuție.

## **Documente utilizate pentru evidența imobilizarilor corporale**

Pentru evidența operativă a mijloacelor fixe se întocmesc următoarele documente:

- **Registrul mijloacelor fixe** pentru înregistrarea cronologică a mijloacelor fixe intrate în unitate.

Se utilizează un singur registru de inventar pentru toate mijloacele fixe, inclusiv pentru cele utilizate la punctele de lucru.

Fiecarui mijloc fix i se atribuie un număr de inventar în momentul intrării în unitate prin achiziționare, construire, confectionare, transfer etc. care se consemnează în registrul numerelor de inventar.

Numerotarea mijloacelor fixe în cadrul registrului se face în ordinea succesivă a numerelor, atunci cand acest lucru este posibil.

Numerele de inventar ale mijloacelor fixe transferate sau scoase din funcțiune nu pot fi atribuite altor mijloace fixe intrate în unitate.

Mijloacele fixe închiriate se evidențiază cu numerele de inventar atribuite de societatea care le-a dat cu chirie.( Primaria Galati sau UAT-uri din judet)

- **Fișa mijlocului fix**

Se întocmește automat de compartimentul contabil, prin programul informatic folosit pentru fiecare mijloc fix în parte.

Se păstrează pe grupe de mijloace fixe.

Fișele mijloacelor fixe scoase din funcțiune sau transferate se evidențiază separat.

Se completează automat pe baza documentelor justificative privind mișcarea mijloacelor fixe sau modificarea valorii de inventar a acestora, ca urmare a completării, îmbunătățirii, modernizării sau reevaluării lor.

- **Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijloacelor fixe/de declasare a unor bunuri materiale**

Se întocmește cu ocazia constatării îndeplinirii condițiilor necesare scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe.

## **Evaluarea inițială**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost. Acesta este costul de achiziție sau costul de producție, în funcție de modalitatea de intrare în societate a imobilizării corporale.

- **Costul de achiziție** cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției imobilizatorilor respective.

- **Costul de producție** al imobilizatorilor cuprinde:

- cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea, care rezultă direct din construcția imobilizării corporale, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul proiectării produselor și obținerea autorizațiilor necesare;

- cota cheltuielilor indirecte ale compartimentului care a realizat bunul/lucrarea respectiva.

## **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc:

- ca și cheltuieli în perioada în care au fost efectuate dacă acestea sunt considerate reparații sau scopul acestor cheltuieli este acela de a asigura utilizarea continuă a imobilizării cu menținerea parametrilor tehnici inițiali; sau
- ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă se îndeplinesc condițiile pentru a fi considerate investiții asupra mijloacelor fixe.

Condiții pentru a fi recunoscute drept investiții asupra mijloacelor fixe:

- în procesele verbale de recepție și punere în funcțiune să se constate o îmbunătățire a parametrilor tehnici inițiali ai imobilizării;
- ca urmare a acestor investiții să se genereze beneficii economice suplimentare față de cele estimate inițial.

## **Evaluarea la data bilanțului**

Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea reevaluată a acestora.

Imobilizările corporale se revaluează, de regula, la un interval de 3 ani de către evaluatori autorizați membri ai Asociatiei Nationale a Evaluatoarelor Autorizati din Romania (ANEVAR)

În anii în care nu se efectuează reevaluări, imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea stabilită la ultima reevaluare minus amortizarea cumulată și ajustările cumulate pentru pierdere din depreciere.

## **Amortizarea**

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Societatea calculează și înregistrează în contabilitate, extrabilantier, amortizarea imobilizărilor corporale concesionate

Investițiile efectuate la imobilizările corporale concesionate sunt amortizate pe durata contractului de delegare.

La expirarea contractului de delegare, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării în condițiile stabilite prin contractul de delegare.

Terenurile nu se amortizează.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate drept cheltuială, prin articolul contabil:

## Durata de utilizare economică

Durata de utilizare economică reprezintă perioada în care un activ este prevăzut să fie disponibil pentru utilizare.

Duratele de utilizare economică stabilite de societate pentru principalele categorii de imobilizări din patrimoniul acesteia sunt determinate de serviciul Mecano Energetic, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, în vigoare.

## Tratamentul contabil la trecerea în conservare a imobilizărilor corporale

- Amortizarea se înregistrează în continuare în contabilitate conform duratei de viață și metodei de amortizare stabilite inițial.

## Revizuirea duratei de viață

Durata de viață stabilită inițial se va revizui ori de câte ori apar modificări ale condițiilor de utilizare estimate inițial, se constată o învecire a unei imobilizări corporale, o modernizare a uneia integral amortizate sau când intervine o perioadă de conservare.

Ca urmare a reestimării duratei de viață stabilite inițial, cheltuiala cu amortizarea va fi recalculată pe perioada rămasă de utilizare.

## Metode de amortizare

La amortizarea imobilizărilor corporale, societatea utilizează următoarele regimuri de amortizare:

- **amortizarea liniară** realizată prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora, pentru următoarele categorii de imobilizări: Constructii, Instalații tehnice și mijloace de transport, Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale.

## Reevaluarea

Societatea efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, de regula la un interval de 3 ani.

Perioada efectuării reevaluării se stabilește astfel încât în situațiile financiare anuale imobilizările corporale să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului.

Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai ANEVAR (organismul acreditat în domeniul evaluării).

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate.

Notele explicative la situațiile financiare anuale vor prezenta faptul că imobilizările au fost evaluate prin reevaluare, precum și acele elemente pentru care au existat înregistrări pe seama contului de profit și pierdere.

## Înregistrarea reevaluării

Diferența dintre valoarea justă rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric la care era evidențiată imobilizarea trebuie prezentată la rezerva din reevaluare, în contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

- Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:
  - ca o creștere a rezervei din reevaluare dacă nu a existat o descreștere anterioară, înregistrare în contabilitate:

21	= 105
Imobilizări corporale	Rezerve din reevaluare

- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ, în situația în care a existat o reevaluare anterioară care a fost înregistrată ca și cheltuiala în contul 6813 Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor:

21	= %
Imobilizări corporale	7813
	în limita sumelor înregistrate anterior în contul 6813
	Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor
	105
	Rezerve din reevaluare

- Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează:
  - ca o cheltuiala cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ:

6813	= 21
Cheltuieli din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	Imobilizări corporale

- ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea rezervei aferente activului și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuiala:

%	= Grupa 21
105	Imobilizări corporale
Rezerve din reevaluare	
6813	
Cheltuieli din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	

Înregistrarea în contabilitate a rezultatelor reevaluării se face în mod individual pentru fiecare element în parte, în analitice pe fiecare element ale contului 105 Rezerve din reevaluare.

Nu se pot compensa minusurile din reevaluare ale unui element cu plusurile din reevaluare ale altui element, chiar dacă elementele aparțin aceleiași grupe de imobilizări.

### Tratamentul amortizării cumulate la reevaluare

Amortizarea este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare; este recalculată la valoarea reevaluată a activului:

281	= 21
Amortizări privind imobilizările corporale	Imobilizări corporale

## **Recalcularea amortizării**

Valoarea rezultată din reevaluare va fi atribuită activului, în locul costului de achiziție/costului de producție sau al oricărei alte valori atribuite înainte aceluia activ.

Regulile privind amortizarea se vor aplica activului având în vedere valoarea acestuia, determinată în urma reevaluării.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Amortizarea recalculată liniară = Valoarea reevaluată/Durata de viață rămasă ulterior efectuării reevaluării
--

## **Tratamentul rezervei din reevaluare**

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve pe măsură ce activul este folosit de societate.

Valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

105	=	1175
Rezerve din reevaluare		Rezultat reportat provenit din rezerve din reevaluare

Ajustările de valoare se calculează în fiecare exercițiu financiar pe baza valorii atribuite imobilizării la încheierea aceluia exercițiu financiar.

Notele explicative aferente situațiilor financiare anuale din anii în care se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale cuprind informații referitoare la:

- valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar;
- diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar;
- valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar.

## **Casarea, cedarea, scoaterea din funcțiune**

Imobilizările corporale se scot din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea ulterioară a acestora.

În cazul cedării, veniturile din vânzare sunt evidențiate distinct în contul 7583 - Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital.

Valoarea neamortizată a imobilizării la data scoaterii din evidență se recunoaște ca și cheltuială în contul 6583 - Cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital.

Casarea se poate realiza atunci când se constată imposibilitatea utilizării bunului, în urma propunerilor făcute de către Comisia de casare/inventariere, cuprinse în procesul verbal de casare/inventariere și după aprobarea acestora în Consiliul de Administrație.

Pentru casarea mijloacelor fixe se întocmește Procesul-verbal pentru scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe.

## **Imobilizările achiziționate în baza unui contract de leasing**

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se înregistrează în contabilitate în funcție de prevederile contractelor de leasing încheiate.

La încadrarea contractelor de leasing în leasing operațional sau financiar se aplică principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Leasingul financiar este operațiunea de leasing care transferă cea mai mare parte din

riscurile și avantajele aferente dreptului de proprietate asupra activului și care îndeplinește cel puțin una dintre următoarele condiții:

- titlul de proprietate asupra bunului se transferă locatarului până la sfârșitul duratei contractului de leasing;
- societatea are opțiunea de a cumpăra bunul la un preț estimat a fi suficient de mic în comparație cu valoarea justă la data la care opțiunea devine exercitabilă, astfel încât, la începutul contractului de leasing, există în mod rezonabil certitudinea că opțiunea va fi exercitată;
- durata contractului de leasing acoperă, în cea mai mare parte, durata de viață economică a bunului, chiar dacă titlul de proprietate nu este transferat;
- valoarea totală a ratelor de leasing, mai puțin cheltuielile accesorii, este mai mare sau egală cu valoarea de intrare a bunului, reprezentată de valoarea la care a fost achiziționat bunul de către finanțator, respectiv costul de achiziție;
- bunurile ce constituie obiectul contractului de leasing sunt de natură specială, astfel încât numai locatarul le poate utiliza fără modificări majore.

### **Înregistrarea în contabilitate a leasingului financiar**

- Bunurile achiziționate în baza unui contract de leasing sunt recunoscute în contabilitate ca imobilizări.
- Amortizarea se înregistrează pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare, utilizând aceeași durată de viață ca în cazul imobilizărilor corporale achiziționate și aceeași metodă de amortizare.

Înregistrarea în contabilitate a amortizării bunului ce face obiectul contractului se efectuează de către locatar.

- Recunoașterea imobilizării se face în contrapartida contului de datorii pe termen lung, la valoarea prevăzută prin contractul de leasing:

21	=	167
Imobilizări corporale		Alte împrumuturi și datorii asimilate

- Dobanzile de platit corespunzatoare datorilor din operațiuni de leasing financiar se înregistrează în contabilitate conform contabilității de angajamente prin înregistrarea acestora în conturile de cheltuieli.

### **Imobilizări necorporale**

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru imobilizări necorporale;
- imobilizările necorporale în curs de execuție.

### **Recunoașterea și evaluarea inițială**

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

- se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate; și
- costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

O imobilizare necorporală se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție în

funcție de modalitatea de intrare în patrimoniu.

### **Cheltuielile de constituire**

Societatea imobilizează cheltuielile de constituire ocasionate atât de înființarea societății, cât și de extinderea acesteia.

Cheltuielile de constituire se amortizează în cadrul unei perioade de 5 ani.

### **Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare**

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare reprezentând aport, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție sau valoarea de aport, după caz.

### **Concesiunile**

Intrucat contractul de delegare nu prevede o valoare amortizabilă a concesiunii, ci doar plata unor redevențe lunare, concesiunea nu se poate recunoaște ca activ.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte active similare, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor.

### **Avansuri și alte imobilizări necorporale**

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informative create de societate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și rețete, formule, modele, proiecte și prototipuri.

Programele informative, precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la Alte imobilizări necorporale, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor.

Dezvoltarea programelor informative existente sau crearea unor noi module, altele decat cele considerate conform contractului de menținere a serviciilor de asistență și întreținere a programelor (care se înregistrează direct pe costuri conform facturii) majorează valoarea de înregistrare a imobilizării necorporale la care se referă. Acestea sunt înregistrare directă în contul de imobilizări necorporale (ct. 208) pe baza facturii emise de furnizor.

Licențele de utilizare a programelor informative se contabilizează și amortizează separat.

### **Amortizarea imobilizărilor necorporale**

- Valoarea amortizabilă a unui activ necorporal trebuie să fie alocată pe o bază sistematică de-a lungul celei mai bune estimări a duratei sale de viață.
- Societatea utilizează următoarele durate de viață estimate:

<b>Element de imobilizare necorporală</b>	<b>Durata de utilizare economică (exemple)</b>
- cheltuieli de constituire	5 ani
- licențe	Durata contractului/licenței
- programe informative	Între 1 și 3 ani

- Metoda de amortizare a imobilizărilor necorporale este metoda liniară.

### **Cedarea și scoaterea din gestiune**

Un activ necorporal se scoate din evidență la cedare sau atunci când niciun beneficiu

economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Imobilizarile aflate in concesiune (apartenind domeniului public) sunt scoase din evidenta in baza hotararilor Consiliilor Locale ale UAT-urilor, a Proceselor Verbale de Casare. Deseurile materiale rezultate in urma casarii sunt valorificate de catre UAT-uri.

Imobilizarile apartinand domeniului privat sunt scoase din evidenta in baza propunerilor de casare aprobate de Consiliul de Administratie si a Proceselor Verbale de Casare.

## 2. Politici contabile privind elementele de natura stocurilor

Potrivit Ordinului MFP nr. 1802/2014 privind reglementarile contabile, contabilitatea socrilor se tine cantitativ si valoric sau numai valoric, prin folosirea inventarului permanent sau a inventarului intermitent.

Societatea APA CANAL S.A. GALATI foloseste metoda **inventarului permanent** prin care in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

Inventarul permanent consta in evidențierea in debitul conturilor de stocuri a valorilor stocurilor intrate, la pret de inregistrare, iar in creditul acestora reflectandu-se iesirile din gestiune a stocurilor.

Soldul conturilor de stocuri reflecta valoarea bunurilor existente in gestiune la pret de inregistrare (achizitie sau productie in functie de caz).

Stocurile sunt active circulante:

- in curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile sunt active circulante care cuprind:

- materii prime care participa direct la prestarea serviciilor si se regasesc in produsul finit livrat (apa potabila);
- materiale consumabile – (materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb) care participa la procesul de exploatare fara a se regasi de regula in produsul finit;
- materiale de natura obiectelor de inventar/echipament de protectie;
- bunuri aflate in custodie.

In calitatea lor de active, stocurile sunt recunoscute in conditiile in care respecta simultan urmatoarele conditii:

- societatea va beneficia de avantaje economice viitoare;
- costul acestora poate fi evaluat in mod credibil.

Evaluarea elementelor de natura stocurilor se face la data intrarii in gestiune, la iesirea din gestiune sau la darea in consum, la inventar si la data bilantului.

La incheierea fiecarei luni se procedeaza la evaluarea soldului stocurilor de materiale, tinand cont de impartirea acestora in stocuri cu miscare si stocuri fara miscare.

Stocurile fara miscare sunt acele stocuri care nu au fost solicitate in consum in ultimele sase luni. Chiar daca la un anumit reper, mai vechi de sase luni, a fost solicitata in consum o anumita cantitate, stocul ramas se considera fara miscare (Decizia nr. 508/19.05.2009).

Pentru deprecierea stocurilor, **la finele fiecarei luni**, se revizuiesc si se constituie provizioane pe seama cheltuielilor, astfel incat sa reflecte cea mai buna estimare curenta. Stocurile existente in gestiunile societatii, cu o vechime mai mare de 1 an, se pot casa, cu exceptia celor care fac parte din categoria pieselor de schimb unicat, specifice exploatarii instalatiilor de apa si canalizare.

## **Evaluarea la data intrării în societate - Momentul înregistrării stocurilor**

**La data intrării în societate**, stocurile se evaluatează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție - pentru stocurile achiziționate;
- la cost de producție - pentru stocurile produse în societate.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

- Pentru evidențierea stocurilor se asigură recepționarea tuturor bunurilor materiale intrate în societate de către comisia de receptie și înregistrarea acestora la locurile de depozitare. Înregistrarea la locul de depozitare se efectuează de către gestionarul care are răspunderea gestiunii respective.
- Dacă există decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care sunt în proprietatea societății se procedează astfel:
  - bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare, articol contabil:

cont clasa 3	=	408
		Furnizori facturi nesosite

- Sunt reflectate distinct acele stocuri cumpărate, pentru care s-au transferat riscurile și beneficiile aferente, dar care sunt în curs de aprovizionare (facturi în avans înregistrate în contul 322- materiale și contul 323 obiecte de inventar)

*Costul de achiziție* al bunurilor este format din:

- prețul de cumpărare;
- cheltuielile de transport;
- cheltuielile de manipulare și punere în funcțiune.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care s-au primit reducerile ulterioare, nu se mai află în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate în contul 609 - Reduceri comerciale primite.

**La ieșirea din gestiune** acestea sunt evaluate prin **metoda FIFO, "primul intrat - primul ieșit"**, potrivit careia bunurile ieșite din gestiune se evaluatează la costul de achiziție sau producție al primei intrări (lot). Pe măsură epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluatează la costul de achiziție sau de producție a lotului următor, în ordine cronologică.

## **Evaluarea la data bilanțului**

Activele de natură stocurilor se evaluatează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru deprecierie constatate.

Ajustările pentru deprecierie se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare. Articol contabil:

6814	=	392
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante		Ajustari pentru deprecierea stocurilor

La momentul anularii provizioanelor constituite pentru deprecierea stocurilor se înregistrează urmatorul articol contabil:

### **3. Politici contabile privind datoriile societății**

Din punct de vedere contabil, efectuarea operațiunii economico-financiare este probată de orice document în care se consemnează aceasta.

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți. Contabilitatea furnizorilor și a celoralte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

**Datoriile comerciale** au la baza realizării lor contractele economice încheiate cu diversi furnizori de bunuri și servicii.

In cazul nerespectării termenelor contractuale de plată, furnizorii pot calcula penalitati de intarziere, conform legislației în vigoare.

Datoriile fata de diversele bugete (local, de stat, de asigurari sociale) neachitate la termenul stabilit, sunt supuse penalitatilor, reglementate prin acte legislative.

În contabilitatea analitică, furnizorii și clienții se grupează astfel: interni și externi, iar în cadrul acestora pe termene de plată (scadentă).

Datoriile pentru care până la finele lunii nu s-au primit facturile se evidențiază în contul 408 - Furnizori - facturi nesosite, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor se înregistrează în conturile de avansuri în funcție de scopul pentru care au fost acordate.

Avansurile pentru bunuri și servicii se înregistrează în contul 409 - *Furnizori – debitori*.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori, în conturile 4093 - *Avansuri acordate pentru imobilizări corporale* și respectiv 4094 - *Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale*.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuților și impozitelor aferente stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru conchedile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, acordate potrivit legii, și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată.

Drepturile de personal neridicate în termenul legal se înregistrează distinct, pe persoane.

Reținerile din salariile personalului pentru cumpărări cu plata în rate, chirii sau pentru alte obligații ale salariaților, se efectuează numai în baza unor titluri executorii.

Sumele datorate și neachitate personalului se înregistrează la finele exercitiului financiar ca alte datorii în legătură cu personalul, articol contabil:

**Impozitul pe profit** de plată trebuie recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite.

**Datoriile cu decontare în valută sau în lei în funcție de cursul unei valute**

Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate în lei.

Cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de schimb înregistrat pe factura.

### Evaluare lunară

La finele fiecărei luni, **datorii în valută** se evaluatează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli financiare (din diferențe de curs valutar), după caz.

La finele fiecărei luni, **datorii exprimate în lei**, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (contractele de leasing finanțier), se înregistrează și decontează, conform facturilor primite, la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României valabil la data emiterii facturii. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datorilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregisterate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregisterate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării datorilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregisterate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregisterate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

### Datorii pe termen scurt

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății, sau
  - este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.
- Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

### Datorii pe termen lung

Datorii care sunt exigibile într-un termen mai mare de 12 luni sunt datorii pe termen lung.

Datorii pe termen lung cuprind:

- împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora;
- credite bancare pe termen lung și mediu;
- sumele datorate societătilor afiliate și societătilor de care compania este legată prin interese de participare;
- alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora.

### Evaluarea în situațiile financiare anuale

Evaluarea datorilor în situațiile financiare anuale se face la valoarea lor contabilă ramasă în sold la finele exercitiului finanțier.

Evaluarea la bilanț a datorilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului finanțier.

## 4. Politici contabile privind creantele societății

Creanțele includ:

- creanțe comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii

- prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale terților;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate;
- sume datorate de debitori diversi.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale.

Contabilitatea clienților, se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturi se evidențiază distinct în contabilitate în contul 418 Clienți - facturi de întocmit, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Operațiunile privind vânzările de bunuri și prestările de servicii efectuate pe baza efectelor comerciale se înregistrează în contabilitate în contul 413 Efecte de primit de la clienți.

## **Creanțe cu decontare în valută sau în lei în funcție de cursul unei valute**

Creanțele rezultate ca efect al derularii programelor cu finanțare nerambursabilă POIM se înregistrează în contabilitate în lei.

### **Evaluarea creanțelor la data bilanțului**

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate în contul 4118 Clienți incerti sau în litigiu.

În situațiile financiare anuale, creanțele se evaluatează și se prezintă la valoarea probabilă de încasat.

Lunar pentru creanțele care se estimează că nu se pot încasa integral, se înregistrează ajustări pentru deprecieră, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Pentru plata cu întârziere a **creanțelor comerciale**, clientilor le sunt **calculate lunar penalitati**, acestea fiind înregistrate pe veniturile societății.

Pentru creanțele comerciale neîncasate în termen de 45 de zile de la data emiterii facturilor, înainte de a se proceda la intreruperea furnizării serviciilor specifice realizate de societate, este notificat clientul pentru a achita suma restantă în termen de 5 zile.

Dacă în termen de 5 zile lucratoare de la termenul menționat anterior, indiferent dacă societatea a procedat la sistarea furnizării serviciilor sau nu, dacă clientii nu-si achita datoria fata de societate, Serviciul Urmăririi Debite și Debransări întocmeste documentația necesară și o transmite în vederea recuperării datoriilor de la clientii rau platnici către executorul judecătoresc, întrucât conform legislației, factura reprezintă titlu executor. Aceste creanțe sunt trecute în evidență contabilă la clienti incerti sau în litigiu.

Dacă aceste creanțe sunt recuperate, vor fi evidențiate prin înregistrarea încasării lor, iar dacă nu vor fi încasate nici în urma acestor demersuri, se va prezenta situația Consiliului de Administrație, care va dispune.

Scăderea din evidență a creanțelor cu termene de încasare prescrise se efectuează numai după ce au fost întreprinse toate demersurile legale pentru încasarea acestora și după aprobarea în Consiliul de Administrație.

Cheltuielile de judecata se înregistrează în contabilitate în contul de debitori diversi.

Aceste cheltuieli de judecata se înregistrează în contabilitate la data la care instanta de judecata confirma dreptul societății asupra acestor sume.

Având în vedere faptul că **obligatia suportarii cheltuielilor de judecata cade in sarcina clientului conform hotărarii judecătoresc definitive si irevocabile**, Sentinetele judecătoresc definitive și irevocabile vor fi transmise Departamentului Monitorizare Clienti de către Departamentul Juridic în vederea înregistrării, urmaririi și recuperării acestora de la debitor.

Cheltuielile cu onorariile executorilor judecătoresc și celelalte cheltuieli cu executarea judecătorescă pentru care se emite factura se înregistrează de către Serviciul Financiar Contabilitate în contul de cheltuieli 622 „cheltuieli cu comisioane și onorarii, conform articolului contabil:

% = 401  
622  
4426

si concomitent de catre Departamentul Monitorizare Clienti, pe baza comunicarii scrise si a copiei facturilor respective, in contul 461,, debitori diversi” in vederea urmaririi si recuperarii acestora de la debitor, conform articolului contabil:

461 = %  
7588  
4427

## 5. Politici contabile privind recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
  - lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- cheltuielile cu colaboratorii ( membrii Consiliului de Administratie si directorii cu mandat)
  - executarea unor obligații legale sau contractuale;
  - provizioanele;
  - amortizările;
  - ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare, care cuprind: cheltuieli cu diferențe nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzi si cheltuieli cu comisioane bancare;
- cheltuieli extraordinare, cuprind numai pierderile din calamități și alte evenimente extraordinare.

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice, astfel încât fiecare analitic să reflecte continutul specific (combustibil, alte cheltuieli nedeductibile, cheltuieli protocol, cheltuieli reclama si publicitate).

Cheltuielile cu indemnizatia fixa si variabila, stabilite prin contractele de mandat pentru directorii societatii, selectati conform OUG nr.109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare, sunt inregistrate in contul 621.1 analitic distinct, conform urmatoarei note contabile 621.1=4013 – furnizori colaboratori.

Cheltuielile cu indemnizatia fixa si variabila, stabilite prin contractele de mandat pentru membrii Consiliului de Administratie al societatii, selectati conform OUG nr.109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare, sunt inregistrate in contul 621.2 analitic distinct, conform urmatoarei note contabile 621.2=4013 – furnizori colaboratori.

## 6. Politici contabile privind recunoașterea veniturilor

### Definiții și recunoaștere

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii.

În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu, cât și câștigurile din orice sursă.

Veniturile se clasifică astfel:

- venituri din exploatare;

- venituri financiare;
  - venituri extraordinare.
- Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

**Veniturile din prestări de servicii – activitatea de bază** se înregistrează în contabilitate lunar pe baza productiei fizice realizate, determinate in baza proceselor verbale de citire a consumurilor de apa si inregistrate la preturile/tarifele aprobate conform strategiei de tarifare.

Veniturile din alte activitati se inregistreaza in baza facturilor emise conform situatiilor de lucrări, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

**Veniturile din dobânzi** se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv.

**Veniturile din chirii** se recunosc, atunci cand este cazul, conform scadențelor din contract.

**Veniturile din diminuarea sau anularea provizioanelor**, respectiv a ajustărilor pentru deprecieră sau pierdere de valoare se înregistrează în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora si are loc lunar, la momentul incasarii creantei/ consumului stocului pentru care au fost constituite.

**Venituri diverse**, se recunosc, atunci cand este cazul, conform dispozitiilor legale.

### Criterii speciale de recunoaștere a veniturilor

Creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura se evidențiază în conturile de venituri corespunzătoare și în contul 418 Clienti - facturi de întocmit.

### Compensarea creanțelor și datorilor

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative, cu reflectarea distinctă a veniturilor și cheltuielilor aferente fiecărei operații.

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași societate se efectuează cu respectarea prevederilor legale și se înregistrează în contabilitate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Veniturile încasate înainte de data bilanțului care sunt aferente exercițiului finanțiar ulterior, se prezintă la venituri în avans.

## 7. Politici contabile privind corectarea erorilor contabile

Erorile reprezintă omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații care:

- au fost disponibile atunci când s-au întocmit situațiile financiare din perioade anterioare; și
- ar putea în mod rezonabil să fi fost obținute și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare.

Erorile includ: greșeli matematice, greșeli de aplicare a politicilor contabile, ignorarea sau interpretarea greșită a evenimentelor și fraudelor.

### Corectarea erorilor

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile aferente exercițiului finanțiar curent se corectează pe seama contului de profit și

pierdere.

Erorile aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Erorile aferente unor exerciții financiare precedente care se situează sub pragul de semnificație prevăzut prin prezentul manual de politici contabile se corectează pe seama contului de profit și pierdere prin înregistrarea venitului sau cheltuielii în contul corespunzător naturii erorii corectate.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții și nici ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare.

Informații comparative referitoare la poziția finanțieră și performanța finanțieră, respectiv modificarea poziției finanțiere, sunt prezentate în notele explicative.

## 8. Politici contabile privind provizioanele/ajustările

### Criterii de recunoaștere:

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare.

Societatea poate constitui provizioane pentru:

- litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea (*dacă este cazul*).

Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizărilor corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc în valoarea imobilizării, și în contul de provizioane corespondent - contul 1513 Provizioane pentrudezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea, articol contabil:

21	=	1513
Imobilizări corporale		Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea

Valoarea recunoscută a provizionului este reluată pe cheltuieli concomitent cu amortizarea imobilizării căreia îi este aferent provizionul.

Pentru recunoașterea provizioanelor sumele trebuie să fie estimate credibil și să existe obligația legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

- Impozite

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu sunt reflectate ca datorie.

Se constituie provizioane pentru impozite în cadrul operațiunilor de control nefinalizate la finele exercițiului finanțier, impozite pentru care societatea are deschise procese în instanță, rezerve din facilități fiscale sau alte rezerve pentru care în legislația fiscală există prevederi referitoare la impozitarea acestora.

## **Evaluarea provizionului**

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu risurile și cheltuielile estimate. Pentru stabilirea existenței unei obligații curente, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile.

Provizioanele se revizuiesc lunar și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

## **9. Politici contabile privind repartizarea profitului**

Profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere determinat ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rapartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

### **Constituirea rezervelor**

La finele exercițiului financiar se constituie rezerve pe seama profitului exercițiului financiar curent, numai în baza unor prevederi legale. Rezerva legală se înregistrează prin articolul contabil:

129	=	1061
Repartizarea profitului		Rezerve legale

Profitul contabil rămas nerepartizat se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, după finalizarea acestora, în contul 117 Rezultatul reportat, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

Închiderea conturilor 121 Profit sau pierdere și 129 Repartizarea profitului se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, după depunerea acestora și obținerea hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

### **Rapartizarea profitului pe celelalte destinații**

Evidențierea în contabilitate a repartizării pe destinații a profitului contabil, cu excepția rezervei legale se efectuează în exercițiul financiar următor, după ce Adunarea Generală a Acționarilor aproba repartizarea profitului.

Profitul poate fi repartizat, funcție de hotărarea Adunării Generale a Acționarilor pentru:

- acoperirea pierderii contabile reportate;
- alte rezerve;
- cota de dezvoltare;
- profit alocat pentru Fondul IID-conform prevederilor OUG nr.198/2005 cu modificările și completările ulterioare și ale Contractului de Delegare;
- profit reinvestit- surse proprii de finanțare.

### **Acoperirea pierderii contabile**

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta trebuie acoperită înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

Pe perioada cât cheltuielile de constituire nu au fost integral amortizate, se repartizează profitul numai dacă:

- suma rezervelor disponibile pentru distribuire și a profitului reportat este cel puțin egală cu valoarea cheltuielilor de constituire neamortizate.

În situația în care cheltuielile de dezvoltare nu au fost integral amortizate, nu se face nici o distribuire din profit decât dacă:

- suma rezervelor disponibile pentru distribuire și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor de dezvoltare neamortizate.

In toate cazurile cand la sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza profit, daca exista o diferența neconsumata intre nivelul bugetat al fondului de salarii, aprobat prin bugetul de venituri si cheltuieli si nivelul realizat, pentru eforturi sau merite deosebite, se vor acorda salariatilor, premieri ocazionale, diferențiate, cu consultarea sindicatului reprezentativ la nivel de societate si aprobarea Consiliului de Administratie.

## 10. Politici contabile privind evenimentele ulterioare bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

Există două tipuri de evenimente:

- cele care furnizează informații suplimentare față de cele existente la data bilanțului, pentru evenimente care avuseseră deja loc la data bilanțului. Aceste evenimente conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli, pentru ajustarea valoarilor recunoscute anterior în situațiile financiare anuale.
- cele petrecute ulterior datei situațiilor financiare. Aceste evenimente nu ajustează situațiile financiare anuale, dar în funcție de pragul de semnificație prezentat în notele la situațiile financiare anuale este necesară pentru utilizatorii de informații.

## 11. Stabilirea lunara a rezultatelor economico-financiare

Pentru a se cunoaste și gestiona eficient, în timp util, tendința reală a evoluției situației economico-financiare a societății, se stabilește lunar, pe baza balantei de verificare, rezultatele obținute de aceasta prin întocmirea unui Raport economic însotit de analiza principaliilor indicatori economico-financiari și fizici ai perioadei.

Raportul economic este prezentat lunar Consiliului de Administratie.

Pe baza datelor din contabilitatea de gestiune se realizează lunar analiza comparativa a costurilor efectiv realizate cu cele avizate prin strategia de tarifare, pe fiecare activitate (apa, canalizare) și locație (Galati și UAT-uri).

Situația economico-financiară a fiecărei unități administrative teritoriale care a delegat serviciul este comunicată acesteia.

## 12. Algoritmul de calcul al cotei de cheltuieli indirecte

Societatea APA CANAL S.A. GALATI determină **anual**, pe baza rezultatelor economico-financiare înregistrate în bilanțul contabil, cota de cheltuieli indirecte ce se va aplica în situațiile de lucrări executate, urmărind acoperirea în intregime a costurilor de producție, prin stabilirea unor chei rezonabile de repartizare a cheltuielilor indirecte pe purtatorii de costuri.

Societatea organizeaza contabilitatea de gestiune cu respectarea prevederilor OMFP 1826/2003, conform specificului activitatii desfasurate, astfel incat informatiile furnizate sa asigure inregistrarea operatiilor privind colectarea si repartizarea cheltuielilor pe destinatii, respectiv pe activitatile de baza ale operatorului – captare, tratare si distributie apa potabila si colectare, transport si evacuare ape uzate si meteorice, pana la nivelul centrelor de cost.

Pentru calculul costului serviciilor prestate precum si al costurilor perioadei, cheltuielile inregistrate in contabilitatea financiara, dupa natura lor, se grupeaza in contabilitatea de gestiune astfel:

- a) cheltuieli directe;
- b) cheltuieli sectie;
- c) cheltuieli generale de administratie.

Cheltuielile indirecte - formate din cheltuielile comune ale sectiilor si generale de administratie, reprezinta categoria de costuri ocasionate de organizarea si functionarea societatii care nu se pot include in totalitate in calculatiile de pret ale activitatilor de baza.

Conform pct. 7 din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, costul efectiv de productie al activitatii de baza, reflectat in contabilitate cuprinde atat consumurile directe de materii prime si materiale utilizate pentru prestarea serviciilor de apa si canalizare cat si o parte din cheltuielile comune ale sectiilor si generale de administratie.

Cheltuielile indirecte incluse in pretul/tariful activitatii de baza cuprind:

- regia fixa de productie - formata din cheltuielile indirecte de productie care raman relativ constante indiferent de volumul productiei (amortizarea utilajelor si echipamentelor, forta de munca);
- regia variabila de productie - consta in cheltuielile indirecte de productie care variaza in raport cu volumul productiei (consumul de materiale, energia electrica, ...).

In acest sens, cota de cheltuieli indirecte se determina astfel incat sa reflecte procentul pe care il reprezinta cheltuielile indirecte (cheltuieli de sectie + o parte a cheltuielilor generale de administratie) fata de nivelul cheltuielilor directe, pastrand acelasi mod de determinare ca si cel de aplicare in situatiile de lucrari.

Din totalul cheltuielilor generale de administratie, la stabilirea cotei de cheltuieli indirecte se iau in calcul doar acele cheltuieli neacoperite prin veniturile obtinute din activitatea de baza, mai putin cheltuielile cu provizioanele, cheltuieli din diferenta nefavorabila de curs valutar si cheltuieli cu penalitati datorate bugetului de stat.

Algoritmul de calcul al cotei de cheltuieli indirecte este urmatorul:

$$CCI = \frac{ct. 923 + \% ct. 924}{ct. 921 + ct. 922} * 100,$$

in care: 921 – cheltuieli directe;

922 – cheltuieli auxiliare directe + cota parte din ct.923;

923 – cheltuieli de sectie – cota parte transferata in ct.922 si ct. 924;

% 924 - cheltuieli generale administrative + cota parte din ct. 923;.

Cheltuielile generale de administratie luate in calcul la stabilirea cotei de cheltuieli indirecte reprezinta procentul veniturilor din activitati conexe in totalul veniturilor din exploatare, din care s-au scazut veniturile obtinute din anularea provizioanelor.

Algoritmul de calcul al cotei de cheltuieli indirecte acopera in intregime cheltuielile de sectie si doar o parte din cheltuielile generale de administratie egala cu ponderea veniturilor din activitati conexe in totalul veniturilor din exploatare.

La determinarea cotei de cheltuieli indirecte nu s-au luat in calcul cheltuielile cu pierderi din creante, cheltuielile cu penalitatile datorate bugetului de stat, cheltuielile cu sponsorizarea, cheltuielile din diferente de curs valutar, cheltuielile cu dobanzile, cheltuielile cu provizioanele si cheltuielile cu impozitul pe profit.

Cota de cheltuieli indirecte de productie s-a determinat pentru activitatile de baza ale societatii respectiv colectarea, tratarea si distributia apei si evacuarea apelor uzate, in functie de productiile fizice ale acestora.

## **12.1 Cota de profit aplicabila tarifului pentru servicii conexe si situatiile de lucrari catre terti**

La calculul tarifelor pentru activitati conexe si situatiile de lucrari catre terti, se va folosi o cota unica de profit in procent de 5%.

## **13. Modalitatea de inregistrare in evidenta contabila a apei care nu aduce venituri**

### **13.1 Municipiul Galati**

Societatea APA CANAL S.A. GALATI are in prezent in derulare:

1. Proiectul Cod SMIS 2014+101054 "Sprijin pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a Documentatiilor de Atribuire pentru Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din judetul Galati in perioada 2014-2020";

2. "Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din judetul Galati in perioada 2014-2020", Cod SMIS 2014+108495 ,Reabilitarea sistemului de apa si canalizare si constructia noii statii de epurare apa uzata in Galati" si implementeaza proiectul „Reabilitarea si modernizarea infrastructurii de apa si canalizare in judetul Galati "cu fonduri de coeziune. Din acest motiv pot exista luni in care consumurile tehnologice sa depaseasca nivelul aprobat.

In aceste conditii, in lunile in care consumul tehnologic depaseste procentul aprobat, acest lucru se reflecta in volumul de apa valorificat, iar aceasta diferența de productie nevalorificata, transformata valoric, este nedeductibila fiscal atat la calculul impozitului pe profit cat si in ceea ce priveste deductibilitatea TVA.

Incadrarea in procentul de pierdere aprobat se va urmari atat lunar cat si pe cumulat.

Pentru a transforma valoric cantitatea pierderilor ce excede nivelul aprobat, se vor stabili de catre o comisie tehnica atat consumurile tehnologice cat si pierderile pe intreg fluxul de productie, sub aspectul zonei unde se produc precum si tariful utilizat pentru evaluarea pierderii ce excede cota aprobată.

Acestea vor fi avizate de catre Consiliul de Administratie si aprobat de către ADI.

In aceste conditii, modalitatea de inregistrare in evidenta contabila a cantitatii de apa cumparata, cat si cea valorificata va respecta urmatoarea monografie contabila:

- **La momentul sosirii facturilor** de la furnizorii de apa, respectiv Liberty Galati si A.N. Apele Romane, acestea se vor inregistra direct pe conturile de cheltuieli conform articolului contabil:

**% = 401 (Furnizori) - pentru apa din sursa de suprafata  
6052 (Cheltuieli cu apa bruta sprafata)  
4426 (TVA deductibila)**

**% = 401 (Furnizori) - pentru apa din sursa de profunzime  
6053 (Cheltuieli cu apa subterana)  
4426 (TVA deductibila)**

- **Plata facturilor** se va inregistra conform urmatorului articol contabil:  
**401= 5121 (Conturi curente la banci - in lei)**

- Inregistrare cantitate de apa peste limita aprobată – apa care nu aduce venit și respectiv TVA nedeductibil – la sfârșitul lunii**

La sfârșitul perioadei (luna) de raportare, după închiderea situației privind producția fizică realizată, pe baza datelor înaintate de Directia Tehnic Productie, se va calcula gradul de încadrare /depasire în procentul aprobat privind cantitatile de apa care nu aduc venituri.

În situația în care există depasiri fata de nivelul aprobat, cantitatile de apa transformate valoric se vor înregistra în evidență contabilă conform următorului articol contabil:

#### Pentru apa de suprafață:

<b>Cheltuieli cu apa bruta sprafata)</b>	<b>6052</b>	<b>% = 401</b>
<b>cu valoarea în roșu (la pretul de cumpărare)</b>		
<b>(Cheltuieli cu apa sprafata nedeductibile</b>	<b>60521</b>	
<b>cu valoarea în negru (la pretul de cumpărare)</b>		
<b>fiscal, depasire nrw</b>		
		<b>(TVA chelt nedeductible) 63501 = 4427 (TVA colectată)</b>

#### Pentru apa de profunzime și comună

<b>(Cheltuieli cu apa subterană)</b>	<b>6053</b>	<b>% = 401</b>
<b>cu valoarea în roșu (la pretul de cumpărare)</b>		
<b>(Cheltuieli cu apa subterană nedeductibile</b>	<b>60531</b>	
<b>fiscal, depasire nrw) cu valoarea în negru</b>		
<b>(la pretul de cumpărare)</b>		
<b>(TVA chelt nedeductible)</b>	<b>63501 = 4427 (TVA colectată)</b>	

urmand ca la stabilirea impozitului pe profit atât sumele reprezentând TVA cat și baza de calcul (cantitatea de apa) înregistrate în ct. 658821, respectiv 60531 să fie nedeductibile fiscal.

### **13.2 – Orasele/comunele preluate (UAT-uri)**

Aceeași procedură se va aplica și în cazul orașelor/comunelor preluate (UAT-uri), folosindu-se procentele de pierdere și prețurile folosite pentru transformarea acesteia ce vor fi stabilite de aceeași comisie tehnică și avizate de către Consiliul de Administrație și aprobate de ADI.

### **Documentele financiar - contabile**

Toate operațiunile economico-financiare se consemnează în momentul efectuării lor, în documente justificative, pe baza cărora se înregistrează în contabilitate.

Documentele justificative emise și primite de către societate trebuie să cuprindă următoarele elemente principale:

- denumirea documentului;
- denumirea sediul persoanei care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii acestuia;
- menționarea părților care participă la efectuarea operațiunii economico-financiare;
- conținutul operațiunii economico-financiare, și atunci când este necesar, temeiul legal al efectuării acesteia;
- datele cantitative și valorice aferente operațiunii economico-financiare efectuate, după caz;
- numele și prenumele, precum și semnaturile persoanelor care răspund de efectuarea operațiunii economico-financiare, ale persoanelor cu atribuții de control financiar preventiv și ale persoanelor în drept să aprobe operațiunile respective, după caz;
- alte elemente menite să asigure consemnarea completă a operațiunilor efectuate.

Documentele care stau la baza înregistrărilor în contabilitate pot dobândi calitatea de document justificativ numai în condițiile în care furnizează toate informațiile prevăzute de normele legale în vigoare.

## **Corectarea documentelor justificative**

În documentele justificative și în cele contabile nu sunt admise ștersături, modificări sau alte asemenea procedee, precum și lăsarea de spații libere între operațiunile înscrise în acestea sau file lipsă.

Erorile se corectează prin tăierea cu o linie a textului sau a cifrei greșite, pentru ca acestea să poată fi citite, iar deasupra lor se scrie textul sau cifra corectă.

Corectarea se face în toate exemplarele documentului și se confirmă prin semnatura persoanei care a întocmit/corectat documentul justificativ, menționându-se și data efectuării corecturii.

În cazul documentelor justificative la care nu se admit corecturi, cum sunt cele pe baza cărora se primește, se eliberează sau se justifică numerarul, (chitante, cecuri, dispozitii de plată/încasare), documentul întocmit greșit se anulează și rămâne în carnetul respectiv.

La corectarea documentului justificativ în care se consemnează operații de predare-primire a valorilor materiale și a mijloacelor fixe este necesară confirmarea, prin semnatură, atât a predătorului, cât și a primitořului.

În cazul stornărilor, pe documentul inițial se menționează numărul și data notei de contabilitate prin care s-a efectuat stornarea operațiunii, iar în nota de contabilitate de stornare se menționează documentul, data și numărul de ordine ale operațiunii care face obiectul stornării.

## **Registrele obligatorii de contabilitate**

Registrele obligatorii de contabilitate sunt: Registrul-jurnal, Registrul-inventar și Cartea mare (generata conform programului informatic). Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate ale societății se efectuează conform normelor elaborate de Ministerul Finanțelor Publice.

Registrele de contabilitate se prezintă sub formă de listări informative.

Societatea utilizează Metoda cantitativ-valorică de conducere a contabilității analitice a bunurilor:

Metoda cantitativ-valorică se folosește pentru contabilitatea analitică a materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natură obiectelor de inventar, semifabricatelor, produselor finite, produselor reziduale, mărfurilor, animalelor și ambalajelor.

Evidența cantitativă a materialelor se ține cu ajutorul fișelor de magazie, care se țin în ordinea fișelor de cont analitic din contabilitate.

În fișele de magazie, înregistrările se fac zilnic, de către gestionar pe baza documentelor de intrare și de ieșire a materialelor.

În contabilitate, documentele se înregistrează în fișele de cont analitic pentru valori materiale și se stabilesc stocurile și soldurile, după ce în prealabil s-a verificat modul de emitere și completare a documentelor privind mișcarea materialelor.

În contabilitate, evidența valorică se face pe conturi de materiale, desfășurate valoric pe gestiuni, iar în cadrul gestiunilor, pe grupe sau subgrupe de materiale, după caz.

## **Documentele sustrase sau distruse**

Ori de câte ori se constată pierderea, sustragerea sau distrugerea unor documente justificative sau contabile persoana care descoperă acest fapt are obligația să aducă la cunoștință, în scris, în termen de 24 de ore de la constatare, conducatorului societății.

În termen de cel mult 3 zile de la primirea comunicării, conducatorul societății dispune încheierea unui proces-verbal, care să cuprindă:

- datele de identificare a documentului dispărut;

- numele și prenumele persoanei responsabile cu păstrarea documentului; data și împrejurările în care s-a constatat lipsa documentului respectiv.

În condițiile în care documentul pierdut a fost întocmit de către societate într-un singur exemplar, reconstituirea acestuia se face urmând aceleași proceduri prin care a fost întocmit documentul original, menționându-se în antetul documentului că este reconstituit, și stă la baza înregistrărilor în contabilitate.

Ori de câte ori pierderea, sustragerea sau distrugerea documentelor constituie infracțiune, se încunoștințează imediat organele de urmărire penală.

În cazul în care documentul dispărut a fost emis de altă societate, reconstituirea se va face de societatea emitentă, prin realizarea unei copii de pe documentul existent la aceasta.

Documentele reconstituite vor purta în mod obligatoriu și vizibil mențiunea DUPLICAT, cu specificarea numărului și datei dispoziției pe baza căreia s-a făcut reconstituirea.

Documentele reconstituite constituie baza legală pentru efectuarea înregistrărilor în contabilitate.

Nu se pot reconstitui documentele de cheltuieli nenominale pierdute, sustrase sau distruse înainte de a fi înregistrate în contabilitate.

În acest caz, vinovații de pierderea, sustragerea sau distrugerea documentelor suportă paguba sumele respective recuperându-se potrivit prevederilor legale.

În cazul pierderii, sustragerii sau distrugerii exemplarului original al facturii, emitentul trebuie să emită un duplicat al facturii pierdute, sustrase sau distruse.

## Păstrarea și arhivarea documentelor

Păstrarea regisrelor și a documentelor justificative și contabile se face la domiciliul fiscal sau la sediile secundare.

Termene de păstrare

- Statele de salariai se păstrează 50 de ani;
- Facturile aferente bunurilor de capital, respectiv bunurilor imobile, care stau la baza determinării taxei pe valoarea adăugată deductibile se păstrează pe o perioadă care începe în momentul la care taxa aferentă achiziției bunului de capital devine exigibilă și se încheie la 5 ani după expirarea perioadei în care se poate solicita ajustarea deducerii;
- Documentele finanțier-contabile care atestă proveniența unor bunuri cu durată de viață mai mare de 5 ani se păstrează pe perioada de utilizare a bunurilor;
- Registrele și documentele justificative și contabile se păstrează 10 ani cu începere de la data încheierii exercițiului finanțier în cursul căruia au fost întocmite.

Arhivarea documentelor justificative și contabile se face astfel:

- documentele se grupează în dosare, numerotate, șnuruite și parafate;
- gruparea documentelor în dosare se face cronologic și sistematic, în cadrul fiecărui exercițiu finanțier la care se referă acestea. În cazul fuziunii sau al lichidării societății, documentele aferente acestei perioade se arhivează separat;
- dosarele conținând documente justificative și contabile se păstrează în spații amenajate în acest scop, asigurate împotriva degradării, distrugerii sau sustragerii, dotate cu mijloace de prevenire a incendiilor;
- evidența documentelor la arhivă se ține cu ajutorul Registrului de evidență, în care sunt consignate dosarele și documentele intrate în arhivă, precum și mișcarea acestora în decursul timpului.

Eliminarea din arhivă a documentelor al căror termen legal de păstrare a expirat se face de către o comisie, constituită potrivit procedurilor proprii ale entității.

În această situație se întocmește un proces-verbal și se consemnează scăderea documentelor eliminate din Registrul de evidență al arhivei.

## **Situăriile financiare anuale**

Documentele oficiale de prezentare a situației economico-financiare a societății sunt situațiile financiare anuale, care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de societate.

Situăriile financiare anuale ale societății sunt compuse din:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situata fluxurilor de numerar;
- notele explicative la situațiile financiare anuale.

Situăriile financiare anuale sunt auditate de către persoane fizice sau juridice potrivit prevederilor O.U.G. nr. 75/1999, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii nr. 162/2017 cu modificările și completările ulterioare.

Situăriile financiare anuale sunt însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene.

Termenul pentru întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale este potrivit prevederilor art. 36 din Legea contabilității nr. 82/1991 de 150 de zile de la încheierea exercițiului finanțiar.

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**

**SEF SERV. FINANCIAR-CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA**

**NOTA 7**  
**- ACTIUNI SI OBLIGATIUNI -**

**1.Capital social subscris**

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

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Judetul Galati
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baleni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Beresti-Meria
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Cuca
- 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 Movileni
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Nicoresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Radesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Valea Marului
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi;
- 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. Contractlui de delegare .

Capitalul social subscris la data de 31.12.2020 este de 41.868.727,50 lei. Capitalul social varsat reprezinta aportul in numerar a celor 34 unitati administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati.

Actionarii societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

- **Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Galati**

- Nr. de actiuni 16.615.491 numerotate de la 1 la 16.615.491 inclusiv, reprezentând aportul în numerar si în natură în valoare totală de 41.538.727,5 RON din care:

- Aport in natura in valoare de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul societati astfel:
  - 1.363.690,37 lei mijloace fixe;
  - 29.980.680,00 lei terenuri in suprafata de 6 566,54 mp situat in str. C-tin Brancoveanu nr. 2 cu o valoare de 29.222.810 lei si suprafata de 605,73 mp situat in Crizantemelor nr. 6 in valoare de 757.870 lei. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Județul Galati**

- Nr. de actiuni 100.000 numerotate de la 16.615.492 la 16.715.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 250.000 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Tecuci**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.715.492 la 16.716.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Orasul Tîrgu Bujor**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.716.492 la 16.717.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Orasul Beresti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.717.492 la 16.718.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Barcea**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.718.492 la 16.719.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Branistea**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.719.492 la 16.720.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cosmesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.720.492 la 16.721.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cuza Vodă**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.721.492 la 16.722.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Drăgănești**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.722.492 la 16.723.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A. .

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Fundeni**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.723.492 la 16.724.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar si s-a confirmat aportul la capitalul social al societatii Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Independenta**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.724.492 la 16.725.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ivesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.725.492 la 16.726.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Liesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.726.492 la 16.727.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Pechea**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.727.492 la 16.728.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Piscu**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.728.492 la 16.729.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Sendreni**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.729.492 la 16.730.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Slobozia Conachi**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.730.492 la 16.731.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tudor Vladimirescu**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.731.492 la 16.732.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Umbrăresti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.732.492 la 16.733.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Movileni**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.733.492 la 16.734.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Beresti Meria**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.734.492 la 16.735.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

### **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Smârdan**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.735.492 la 16.736.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cavadinesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.736.492 la 16.737.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Radesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.737.492 la 16.738.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Valea Marului**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.738.492 la 16.739.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Cudalbi**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.739.492 la 16.740.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Cuca**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.740.492 la 16.741.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Nicoresti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.741.492 la 16.742.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Balabanesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.742.492 la 16.743.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Varlezii**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.743.492 la 16.744.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- Unitatea Administrativ Teritoriala **Comuna Grivita**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.744.492 la 16.745.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- Unitatea Administrativ Teritoriala **Comuna Vladesti**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.745.492 la 16.746.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

- Unitatea Administrativ Teritoriala **Comuna Baleni**

- Nr. de actiuni 1.000 numerotate de la 16.746.492 la 16.747.491 inclusiv, integral plătite, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 2.500 RON. S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

S-a trimis lista de inventar și s-a confirmat aportul la capitalul social al societății Apa Canal S.A.

2. Numarul și valoarea totală a fiecarui tip de actiuni emise:

Numarul de actiuni aferent capitalului social este de 16.747.491 buc, la o valoare nominală de 2,5 lei/actiune.

$$16.747.491 *2,5 \text{ lei/actiune} = 41.868.727,50 \text{ lei valoarea capitalului subscris varsat.}$$



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec. VIVIANA TANU

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

**SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO16914128**  
 Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

**NOTA 8**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII,ADMINISTRATORII SI DIRECTORII -2020**

<i>Explicatii</i>	<b>AN 2019</b>	<b>AN 2020</b>
<i>Salarii si indemnizatii din care:</i>	<b>38.776.319</b>	<b>42.605.124</b>
Salarii conducere	780.606	1.302.048
<i>Cheltuieli cu asigurarile sociale din care:</i>		
-cheltuieli cu asig.sociale conducere	17.564	29.296
<i>Numar mediu de salariati, din care:</i>	<b>1001</b>	<b>990</b>
-personal administrativ	256	245
-personal de productie	745	745

**CHELTUIELI CU SALARIILE (ct.621+641)**

<i>PERIOADA</i>	<b>AN 2019</b>	<b>AN 2020</b>
<i>Categoria remunerata</i>		<i>c/v remuneratie</i>
SALARIATI	<b>36.966.329</b>	<b>40.273.692</b>
COLABORATORI (CA ,AGA, Conducere)	1.809.990	2.331.432
TOTAL:	<b>38.776.319</b>	<b>42.605.124</b>

**CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA (ct.642)**

<i>PERIOADA</i>	<b>AN 2019</b>	<b>AN 2020</b>
tichete de masa	3.393.049	4.127.936

### CHELTUIELI CU ASIGURARILE SOCIALE

PERIOADA	<b>AN 2019</b>	<b>AN 2020</b>
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala (Ct. 645)	809.758	906.965
Contributie asiguratorie pentru munca 2,25% (Ct. 646)	<b>872.447</b>	958.616
<b>TOTAL</b>	<b>1.682.205</b>	<b>1.865.581</b>

### NUMAR MEDIU DE PERSONAL

CATEGORIE	<b>AN 2019</b>	<b>AN 2020</b>
-personal administrativ	256	245
-personal de productie	745	745
<b>TOTAL</b>	<b>1001</b>	<b>990</b>

Conform Contractului Colectiv de Munca valabil la 2020, Societatea este obligata sa plateasca salariatilor ce se pensioneaza peste limita de varsta, de drept sau anticipat, o indemnizatie egala cu salariul de baza lunar avut la pensionare la care se adauga 7% pentru fiecare an petrecut in companie.

DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU

SEF FINANCIAR CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA

**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO 16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

**NOTA 9**  
**-INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI-**  
**2020**

**I. INDICATORI DE LICHIDITATE**

**1. Lichiditate curenta (Indicatorul capitalului circulant)**

**Active curente/datorii curente =  $72.647.155 / 12.751.290 = 5,70$**

Nivelul indicatorului este peste valoarea recomandata acceptabila de cca. 2, deci ofera astfel garantia acoperirii datorilor curente din activele curente.

**2. Lichiditatea imediata ( Indicatorul test acid)**

**(Active curente-stocuri) / datorii curente =  $(72.647.155 - 718.943) / 12.751.290 = 5,64$**

Nivelul indicatorului este mult peste valoarea recomandata acceptabila de cca. 1, ceea ce functionare a societatii pe termen scurt.

**3. Rata capacitatii de plata**

**Casa si conturi la banchi /Datorii curente =  $52.659.415 / 12.751.290 = 4,13$**

**II. INDICATORI DE GESTIUNE**

**1. Numar de zile de stocare 2019-2020**

**Stoc mediu materiale/Valoarea cheltuielilor cu materii prime si materiale/\*365**

**$715.881 / 6.882.999 * 365 = 37,96$  zile**

Nivelul indicatorului indica numarul mediu de zile in care materialele sunt stocate in unitate si reflecta cresterea timpului de stocare cu 0,46 zile de la 37,5 zile timp mediu de stocare in anul 2019 la 37,96 zile - timp mediu de stocare a materialelor in anul 2020 ca urmare a aplicarii in societate a masurilor stabilite prin PO nr. 98 Urmarirea, Gestionarea si iesirea contabila a stocurilor.

**2.Viteza de rotatie a debitelor clienti (eficacitatea unitatii in colectarea creantelor sale)**

**Sold mediu clienti/Cifra de afaceri\*365 =  $30.144.031 / 116.180.255 * 365 = 94,90$  zile**

Nivelul indicatorului este cu cca. 58% peste valoarea recomandata (60 zile) si exprima numarul de zile la care se incaseaza debitele de la clienti, acesta fiind mai mic fata de anul 2019 cu 3 zile.

**3. Viteza de rotatie a creditelor - furnizori**

**Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri\*365 =  $4.851.943 / 116.180.255 * 365 = 15,24$  zile**

Nivelul indicatorului este sub valoarea din contractele comerciale (30 zile) datorita achizitionarii in cursul anului a anumitor materiale pe baza de comanda cu plata la un interval cuprins intre 5 zile si 30 zile si exprima numarul mediu de zile la care s-au platit datoriile la furnizori. Acest interval este mai mic fata de anul 2019 cu cca. 4 zile.

#### **4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

**Cifra de afaceri/Active imobilizate** = 116.180.255 / 446.281.467 = 0,26 ori

Nivelul indicatorului este sub jumatarea valorii recomandata de 1 si prin analizarea valorii cifrei de afaceri generate de numarul activelor imobilizate existente in societate, exprima eficacitatea scazuta a acestora motivat de faptul ca multe dintre acestea nu sunt folosite la capacitate maxima in atragerea de venituri.

#### **5. Viteza de rotatie a activelor totale**

**Cifra de afaceri/Active totale** = 116.180.255 / 519.006.639 = 0,22 ori

Nivelul indicatorului este mult sub valoarea recomandata de 1 si exprima eficacitatea scazuta a managementului privind valorea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active.

### **1.1.1.1.III. INDICATORI DE RISC**

#### **1. Solvabilitate generala**

**Active totale/Datorii totale** = 519.006.639 / 51.016.507 = 10,17 ori

Nivelul indicatorului este mult peste valoarea minim recommandata de cca. 2 si reflecta o foarte buna capacitate a societatii de a-si onora datoriile.

In luna septembrie 2018 s-a semnat contractul de credit nr.432-AGL /25.09.2018 cu EximBank Romania, in valoare de 60.000.000 lei necesar acoperirii cofinantarii de 13,02% ce revine societatii noastre pe programul POIM, acesta avand o perioada de gratie de 48 luni de la data semnarii, perioada in care societatea noastra nu va rambursa rate de credit. Din acest contract, in lunile iulie si august 2020 societatea a efectuat 4 trageri in valoare totala de 17.602.906 lei.

#### **2. Rata de indatorare**

**Total datorii/Total active** = 51.016.507 / 519.006.639 = 0,10

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

#### **3. Gradul de indatorare**

**Capital imprumutat/capital propriu\*100** = 42.262.098 / 156.577.493 \*100 = 26,99 %

Indicatorul se incadreaza in limita max. acceptata de 50% si reflecta capacitatea capitalului propriu si a rezervelor de a acoperi creditele angajate. Gradul de indatorare a crescut la sfarsitul anului 2020 cu 27,98% fata de sfarsitul anului 2019.

#### **4. Rata datoriilor curente**

**Datorii pe termen scurt\*100/Pasiv total**

(12.751.290 / 519.006.639)\*100 = 2,46%

### **IV. ECHILIBRUL FINANCIAR**

#### **1. Fondul de rulment**

**Active curente (active circulante + cheltuieli in avans) – Pasive curente (datorii pe termen scurt)** = (72.647.155 + 78.017) – 12.751.290 = 59.973.882 lei

## **2. Nevoia de fond de rulment**

**(Stocuri+Creante) -Datorii curente =** $(718.943 + 19.268.797) - 12.751.290 = 7.236.450$  lei

Diferenta dintre datoriile generate de activitatea de exploatare si sursele de acoperire a acestora pe termen scurt este numita nevoia de fond de rulment. In anul 2020, necesitatile de finantare ale productiei, respectiv ale ciclului de exploatare au fost acoperite, in cea mai mare parte, din surse temporare, astfel, la sfarsitul anului 2020, valoarea indicatorului semnifica un surplus de surse temporare (ciclice), in raport cu nevoile corespunzatoare de capitaluri circulante.

## **3. Trezoreria neta**

**Fond rulment - Nevoia de fond de rulment =** $59.973.882 - 7.236.450 = 52.737.432$  lei

Trezoreria neta exprima excedenteul existent in conturile bancare ale societatii si asigura echilibrul financiar al acesteia atat pe termen scurt cat si pe termen lung.

Trezoreria neta reprezinta un excedent de finantare, concretizat in disponibilitati in casa si in conturi bancare existente la 31.12.2020 in valoare de 52.659.415 lei, surplus monetar plasat in conditii de rentabilitate si securitate in depozite bancare la termen, la care se adauga cheltuielile in avans de 78.017 lei.

## **V. ALTI INDICATORI**

### **1. Rentabilitatea exercitiului**

**Profit inaintea impozitului pe profit / Cifra de afaceri =** $9.046.707 / 116.180.255 * 100 = 7,79\%$ , acesta fiind mai mare cu cca. 3% fata de anul 2019.

### **2. Rentabilitatea capitalului angajat**

**Profit inaintea impozit pe profit/Capital angajat(capital social varsat+rezerve )\* 100 =** $9.046.707 / (41.868.727 + 93.106.569) * 100 = 6,7\%$ , aceasta fiind la acelasi nivel cu cel din anul 2019.

**DIRECTOR GENERAL  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**

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

Str.C.Brancoveanu nr.2

Cod fiscal: RO16914128

Inreg.Registrul Comertului: J17/1795/5.11.2004

Grupa CAEN:3600

Telefon:0236/473380

**NOTA 10**  
**-ALTE INFORMATII-**

**a) Prezentarea Societatii**

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 2020, societatea APA CANAL SA Galati detine un capital social subscris si versat de **41.868.727,50 lei** divizat intr-un numar de **16.747.491** actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

Cei 34 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si versate 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 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, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu, Umbrărești, Radesti, Cudalbi, Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezi, Vladesti, Grivita si Baleni) – **32.000 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.

Societatea Apa Canal S.A. Galati a intocmit toate evidentele financiar-contabile, respectand regulile contabile prevazute in Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si a Ordinului 1802/2014.

**b) Numerar si investitii financiare pe termen scurt**

<b>Indicatori</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Conturi la banchi in lei	60.554.648	52.162.686
Conturi la banchi in moneda straina	16.467	16.529
Sume in curs de decontare	0	466.823
Numerar in caserie	880	2.341
Alte valori	696	11.036
Avansuri de trezorerie	0	0
<b>Total</b>	<b>60.572.691</b>	<b>52.659.415</b>

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.**

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, au fost raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate în valuta au fost raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz.

Cursul de schimb comunicate de BNR pentru 31.12.2020 a fost:

1 EUR= 4,8744 lei, 1 USD = 3,9710 lei.

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent**

In cursul exercitiul financiar al anului 2019, Societatea Apa Canal S.A. a inregistrat un **profit brut** de **8.475.402 lei**, ca urmare a realizarii unor venituri totale de **113.962.996 lei** si a unor cheltuieli totale de **105.487.594 lei** pentru care a calculat un impozit pe profit de **1.328.610 lei**, rezultand un **profit net** de **7.146.792 lei**.

Repartizarea acestuia se va hotara de catre A.G.A. dupa aprobarea bilantului contabil.

Denumire	2020
<b>Total Venituri, din care:</b>	<b>123.832.610</b>
Venituri din exploatare	123.180.863
Venituri financiare	651.747
<b>Total Cheltuieli, din care:</b>	<b>114.785.903</b>
Cheltuieli din exploatare	113.925.503
Cheltuieli financiare	860.400
<b>Rezultatul brut</b>	<b>9.046.707</b>
<b>Impozit profit</b>	<b>1.182.814</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>7.863.893</b>
<b>Elemente similare veniturilor</b>	<b>116.534</b>
<b>Deduceri</b>	<b>1.645.484</b>
Rezerva legala constituita	452.335
Amortizare fiscală	0
Venituri neimpozabile	49.254
<b>Pierdere fiscală din anii precedenti</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli nedeductibile, din care:</b>	<b>1.959.533</b>
- amenzi si penalitati dat. autoritatilor romane	99.584
- depasirea cotei legale de 2% protocol	0
- cheltuieli sociale care depasesc cota de 2% din fond salarii	0
- cheltuieli sponsorizare	9.000
- cheltuieli cu amortizarea contabila	0
- cheltuieli provizioane nedeductibile fiscal	1.668.986
- rezerve din surplus reevaluare	126.805
- alte cheltuieli nedeductibile fiscal	55.158
<b>Profit impozabil/pierdere fiscală</b>	<b>9.428.036</b>
Impozit profit	1.508.486
Sume reprezentand credit fiscal conf art 25/(4)/(i)	9.000
Profit reinvestit	1.979.196
Impozit aferent profit reinvestit	316.672
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>1.182.814</b>

**e) Cheltuieli privind prestatiiile tertilor**

<b>Elemente de cheltuieli</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>
Cheltuieli de intretinere si reparatii	2.333.419	3.087.796
Chirie	103.350	91.368
Asigurari	228.560	259.821
Cheltuieli cu pregatirea personalului	68.319	40.580
Cheltuieli cu comisioanele si onorarii	89.367	46.814
Reclama, marketing, protocol	131.496	91.389
Cheltuieli de transport	100.938	89.426
Deplasari	72.452	23.327
Cheltuieli cu telefoanele si serviciile postale	246.784	276.247
Comisioane bancare	565.491	615.319
Alte servicii prestatii de terti (ct.628)	5.572.419	5.522.686
<b>Total</b>	<b>9.512.595</b>	<b>10.144.773</b>

**f) Venituri si cheltuieli**

<b>Venituri 2020</b>	<b>Valoare -lei</b>	<b>Cheltuieli 2020</b>	<b>Valoare lei</b>
Venituri din activitatea de baza si activitati diverse (grupa 70)	116.180.255	Cheltuieli materiale (ct.602+603+604)	7.871.621
Venituri din provizioane si ajustari (ct.781)	1.335.613	Energie electrica, eg. termica, apa bruta, gaze nat. si consum intern (ct. 605)	19.753.835
Venituri din penalitati (ct. 75811+75813+75893+75897)	282.818	Prestari servicii (ct. 628)	5.522.687
Venituri din majorari (ct. 7581.11+7581.12)	198.669	Reduceri comerciale primite(ct. 609)	-96.711
Venituri financiare ( ct. 765+766 cu analitice)	651.747	Cheltuieli cu provizioanele si ajustarile (ct.6812+6814+68141+68143+681431+68145)	1.798.263
<b>Alte venituri , din care:</b>		Cheltuieli cu amenzi si penalitati (ct.65811+65812)	99.585
Venituri din prod. atelier mecanic(ct.711)	378.028	Cheltuieli cu personalul (ct. 641+6422+645+646)	46.267.209
Venituri din creante reactivate si debitori diversi (ct.754)	6.107	Cheltuieli financiare ( ct. 665+666 cu analitice)	860.400
Alte venituri - imputatii(ct 75818)	89.290	Amortizare (ct. 6811+6811.1+6811.2+6811.3)	13.370.745
Alte venituri din exploatare (ct. 75821+7588+7588.11+7588.12+7588.13+7588.14+75887)	99.716	Conces.dom.public (ct.612-6122-61221)	9.573.679
Imputatii tichete(ct. 758804)	54.575	<b>Alte cheltuieli, din care:</b>	
Venituri din subv ptr investitii -BERD(ct. 75896)	4.471.319	Chelt. cu intretinerera si reparatii(ct.611)	3.087.796
Venituri din prod. de imobiliz. corporale PR 2014+108495 (ct 7223)	1.354.724	Chelt. Privind chirile – op. cu capital de stat(ct.6122)	25.295
Venituri din subventii de exploatare pt plata personalului (L 147/2020)	22.215	Chelt. Privind chirile – op. cu capital privat (ct.61221)	66.073
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	49.254	Chelt. cu primele de asigurare(ct. 613)	254.797
		Chelt. cu primele de asigurare neded.(ct. 6131)	5.024

		Chelt. cu pregatirea personalului(ct. 615)	40.580
		Chelt cu colaboratorii(ct.621)	2.331.432
		Chelt privind comis si onorariile (ct.622)	6.157
		Chelt privind onorarii avocat(ct.6222)	40.657
		Chelt de protocol (ct.6231)	6.957
		Chelt de protocol neded. fiscal (ct.62311)	0
		Chelt de reclama si publicitate (ct.6232)	84.432
		Chelt cu transport bunuri si personal (ct.6241+6242)	89.426
		Chelt cu deplasari preg. prof.(ct.6251+6251.1)	15.959
		Chelt cu deplasari (ct.6252)	4.668
		Chelt cu deplasari neded.fiscal (ct.62521)	0
		Chelt cu diurna intern (ct.62581+62581.1)	2.700
		Chelt cu diurna extern (ct.62582)	0
		Chelt postale si taxe comunicatii (ct.626)	276.247
		Chelt cu serviciile bancare si asimilate (ct.627+62710+6274+6278)	615.319
		TVA chelt nedeductibile (ct.63501)	3.393
		Chelt. cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate(ct 6351)	3.043.276
		Chelt. cu alte impozite,taxe neded. fiscal (ct 63511)	32
		Fond solidaritatea (ct.6352)	912.851
		Taxa drum combustibil (ct. 6355)	31.606
		Chelt taxa mediu – REMAT(ct.6357)	242
		Chelt cu protectia mediului (ct.652)	5.670
		Pierderi din creante(ct. 654)	10.986
		Cheltuieli din reevaluarea imob corporale (ct 655)	126.805
		Cheltuieli de sponsorizare (ct. 65841+65842)	9.000
		Alte chelt de expl. deductibile (ct.65881)	6.925
		Chelt priv despagub. Furnizori (65883)	2.000
		Alte chelt de expl. nedeductibile (ct.65882+65882.1)	6
<b>Venituri totale</b>	<b>125.174.331</b>	<b>Cheltuieli totale (exclusiv impozit pe profit)</b>	<b>116.127.624</b>

### g) Litigii

In anul 2020 societatea Apa Canal S.A. Galati a avut pe rolul instantelor judecatoresti mai multe dosare in care a avut calitatea de parat/chemat in garantie sau reclamant.

O parte din aceste actiuni s-au finalizat, altele se afla inca pe rolul instantelor judecatoresti in diferite stadii procedurale. Intrucat exista riscul respingerii de catre instantele judecatoresti a cauzelor in care Apa Canal S.A. Galati are calitatea de parat/chemat in garantie, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli cnf. tabelului de mai jos:

**U.M. - lei -**

<b>CONT 1511</b>	<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>Proviziane Anulate</b>	<b>Provizioane Constituite</b>	<b>Sold 31.12.2020</b>
0	1	2	3	4=1-2+3
<b>2016</b>				
DOSAR 13180/233/2015 OMNIASIG V.I.G.S.A.	3.466,67	3.466,67	0,00	0,00
DOSAR 42/233/2013 MARIANO SRL	420.250,32	0,00	0,00	420.250,32
DOSAR 6587/233/2016 ASOCIATIA 617	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
DOSAR 13375/233/2014 ASOCIATIA 185	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>2017</b>				
DOSAR 791/233/2017 Ad.10500/262/17.10.17 - Feraru Andreea	146.902,78	146.902,78	0,00	0,00
<b>2018</b>				
DOSAR 10355/233/2015 Omnisig	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
<b>2019</b>				0,00
DOSAR 7965/233/2019 pretentii reclamanti proprietari BI B8 Mazepa I	960.430,00	0,00	0,00	960.430,00
DOSAR 9074/233/2019 contestatie PV7045/25.04.2019- amenda intrerupere circulatie	1.522,50	1.522,50	0,00	0,00
DOSAR 1838/233/2018- Zaharia Catalin	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
DOSAR 1050/121/2018 – Juganaru Valerica	201.312,00	0,00	0,00	201.312,00
DOSAR 8246/233/2017 – Chirica Liliana	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
DOSAR 18399/233/2019 - CNADR	1.375,00	1.375,00	0,00	0,00
<b>2020</b>				
Dosar 22950/233/2019- Neacsu Alexandru-pretentii	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Dosar 22857/233/2019-Apostu Lucian	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Dosar 3240/233/2019-Juganaru Valerica	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Dosar 3871/121/2019-Last Test	0,00	0,00	401.632,00	401.632,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.791.459,27</b>	<b>156.266,95</b>	<b>506.632,00</b>	<b>2.141.824,32</b>

Pe langa litigiile enumerate mai sus, societatea are in derulare litigii cu Sistem Yapi Insaat, obiectul acestora fiind legat de recuperarea de prejudicii din lucrari neconforme, executarea de garantii bancare de buna executie, poprire si executarea conturilor Apa Canal SA. Galati etc.

Litigiile se afla in diferite faze procesuale, deciziile date de instante pana in prezent fiind atat favorabile, cat si nefavorabile societatii.

#### **h) Onorariile platite catre auditorii financiari**

Societatea a incheiat Contractul nr. 37212/17.12.2020 pentru auditare a situatiilor individuale in conformitate cu Standardele Nationale de audit, inregistrat sub numarul 6678/05.01.2021, pentru exercitiile financiare ale anului 2020 cu societatea BDO Audit SRL, Bucuresti. Onorariul agreat este de 41.000 lei.

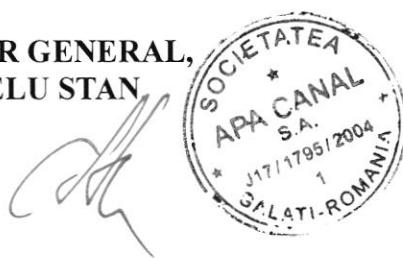
**i) Subventii pentru investitii**

In luna decembrie 2020 s-a constituit analiticul 475.5 Sume de restituit AM POIM pentru proiectul major aflat in implementare cu suma de 12.481.563,56 lei, reprezentand sumele care se vor restitui la AM POIM, in momentul in care vom primi notele de debit. Aceste sume sunt aferente avansului incasat pentru cele 2 contracte reziliate cu Rotary Constructii SRL, respectiv GLCL01 si GLCL04

**j) Evenimente ulterioare datei bilantului**

Alte evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii nu au aparut.

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**



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



SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

Str.C.Brancoaveanunr.2

Cod fiscal:RO16914128

Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004

Grupa CAEN:3600 Telefon:0236/473380

**NOTA 11**

**-EVOLUTIA STOCURILOR DE MATERIALE SI  
OBIECTE DE INVENTAR -**

- lei -

Nr. crt.	LUNA AN 2020	STOC INITIAL	INTRARI	IESIRI	STOC FINAL		
					Decembrie 2020		
					Stoc total	Stoc fara misdare	%
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
1	DECEMBRIE 2019	-	-	-	705,125	169,114	23.98
2	IANUARIE	705,125	428,302	460,146	673,281	145,262	21.58
3	FEBRUARIE	673,280	676,496	613,292	736,485	131,702	17.88
4	MARTIE	736,485	956,697	609,506	1,083,676	123,044	11.35
5	APRILIE	1,083,676	557,822	643,117	998,381	122,584	12.28
6	MAI	998,380	677,246	457,090	1,218,536	108,794	8.93
7	IUNIE	1,218,536	508,022	837,729	888,829	96,973	10.91
8	IULIE	888,829	459,159	454,429	893,559	98,326	11.00
9	AUGUST	893,559	510,232	578,246	825,545	107,169	12.98
10	SEPTEMBRIE	825,545	468,473	577,985	716,033	132,090	18.45
11	OCTOMBRIE	716,033	539,441	502,350	753,124	139,455	18.52
12	NOIEMBRIE	753,124	431,620	516,018	668,726	155,890	23.31
13	DECEMBRIE 2020	668,726	710,480	530,717	848,490	174,563	20.57
	<b>TOTAL</b>		<b>6,923,990</b>	<b>6,780,625</b>		<b>1,535,852</b>	

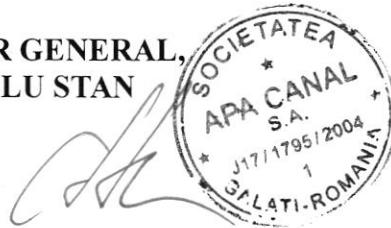
In cursul anului 2020 s-au receptionat materiale in valoare de 6.923.990 lei si s-au dat in consum materiale in valoare de 6.780.625 lei, ceea ce a condus la cresterea stocului de materiale cu cca.20,33% de la **705.125 lei**, stoc existent la data de 01.01.2020 la **848.490 lei**, stoc existent la data de 31.12.2020.

In cursul anului 2020 materialele nereceptionate dar pentru care s-au emis facturi de catre furnizori s-au inregistrat in contul 322 Materiale consumabile in curs de aprovizionare.

La data de 31.12.2020 soldul contului 322 Materiale consumabile in curs de aprovizionare este in suma de **15.568 lei**, acestea fiind receptionate in luna ianuarie 2021.

La data de 31.12.2020 contului 4091 Avansuri Furnizori-debitori pentru cumparari materiale are un sold in suma de 29.449 lei reprezentand avansuri acordate furnizorilor SAUTECH Bucuresti pentru confectionarea unor piese de schimb pentru Statia de Epurare Galati si Cozamin SRL pentru achizitia materiei prime necesare confectionarii mastilor de protectie COVID 19.

**DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU**

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

**NOTA 12**  
**-Partile legate -**

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 – comuna Balabanesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Baleni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Beresti Meria
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Cuca
- 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 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 Sendreni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Varlezi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Vladesti

In aceste conditii intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „Serviciul Regional Apa Galati“ in numele si pe seama acestor Unitati Administrativ Teritoriale si societatea Apa Canal S.A Galati s-a incheiat Contractul de Delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare nr. 29/23.09.2010.

In baza acestui contract Unitatile Administrativ Teritoriale au delegat serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare in baza Protocolelor de predare a infrastructurii serviciilor de alimentare cu apa /canalizare aflata pe raza acestora.

Conform Contractului de Delegare, Unitatile Administrativ Teritoriale sunt denumite „Autoritatea deleganta“, iar societatea Apa Canal este denumit „Operator“.

Delegarea inseamna :

- dreptul exclusiv de a exploata, intretine si administra bunurile delegate, investitiile privind reabilitarea bunurilor existente si extinderea Ariei delegarii ;
- dreptul de a utiliza infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului de alimentare cu apa si canalizare delegate;
- dreptul exclusiv de a furniza serviciile publice locale de alimentare cu apa si canalizare.

In conformitate cu pct.21, art.17 „**Obligatiile Autoritatii Delegante**“ din Contractul de Delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, Autoritatile Delegante trebuie sa vireze Operatorului, in termen de 5 zile lucratoare, in contul de rezerva IID, toate sumele achitante de Operator in contul Autoritatii Delegante cu titlu de:

- redeventa;
- dividende;
- varsaminte din profitul net al Operatorului;
- impozit pe profit;
- alte impozite sau alte plati similar primite de la Operator in legatura cu acest contract sau in orice alt temei (taxe si impozite locale platite de Operator - impozit cladiri, terenuri, constructii, mijloace de transport, taxe afisaj, taxe mediu, taxe ecarisaj, taxa pentru eliberarea autorizatiei privind lucrari de racorduri si bransament, alte taxe).

Conform pct.9 din „**Alte obligatii pentru Autoritatea Deleganta**“, neplata aduce dupa sine calcularea de majorari de intarziere, in quantum egal cu cele calculate pentru neplata obligatiilor bugetare, incepand cu ziua urmatoare termenului maxim de plata.

1. Situatia comparativa a cantitatilor de apa potabila livrata/ uzata evacuata in cursul anului 2018 vs. 2019 pe fiecare UAT :

Nr. Crt.	Denumire UAT	2019		2019	
		Volum facturat		Volum facturat	
		APA	CANAL	APA	CANAL
1.	GALATI	11.655.780	13.457.983	11.704.900	12.656.475
2.	TECUCI	1.001.500	1.240.792	1.064.060	1.321.788
3.	COSMESTI	90.877	0	116.214	0
4.	TG. BUJOR	138.862	52.632	150.456	50.517
5.	PECHEA	140.767	43.423	167.855	50.593
6.	Liesti	95.679	46.087	118.490	45.003
7.	IVESTI	68.468	21.897	73.890	23.201
8.	UMBRARESTI	50.130	8.952	58.587	9.091
9.	BARCEA	40.196	13.140	50.694	13.325
10.	BERESTI	33.486	16.090	37.148	15.844
11.	SENDRENI	142.185	0	181.591	0
12.	BRANISTEA	97.754	0	122.684	0
13.	PISCU	102.152	0	123.717	0
14.	FUNDENI	27.735	0	40.311	0

15.	MOVILENI	32.870	0	27.825	0
16.	SLOBOZIA CONACHI	53.407	22.312	62.448	23.453
17.	BERESTI MERIA	17.774	0	23.466	0
18.	SMARDAN	110.593	0	129.140	0
19.	CAVADINESTI	33.518	0	45.148	0
20.	TUDOR VLADIMIRESCU	39.365	0	51.006	0
21.	INDEPENDENTA	85.017	0	106.030	0
22.	CUZA VODA	29.264	27.972	34.168	32.691
23.	DRAGANESESTI	32.035	6.518	36.911	7.496
24.	Sistem alimentare apa – Padurea Garboavele	13.093	0	16.654	0
25.	RADESTI	19.857	0	23.852	0
26.	VALEA MARULUI	61.983	0	74.869	0
27.	CUDALBI	85.601	0	88.633	0
28.	CUCA	38.643	0	45.043	0
29.	NICORESTI	76.925	0	104.989	0
30.	BALABANESTI	21.708	0	33.094	0
31.	VARLEZI	29.151	0	41.965	0
32.	VLADESTI	1.294	0	36.255	0
33.	GRIVITA	1.019	0	61.854	0
34.	BALENI			6.606	0
	<b>TOTAL</b>	<b>14.468.688</b>	<b>14.957.798</b>	<b>15.060.553</b>	<b>14.249.477</b>

Cantitatile nu includ consumul intern aferent fiecarui UAT.

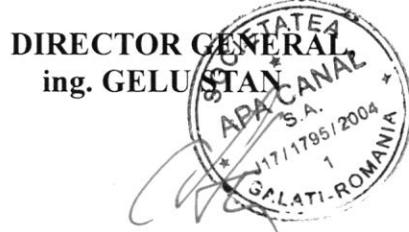
Analizand comparativ productia fizica pe intreaga arie de operare, activitatea de apa prezinta o crestere cu 4,09%, respectiv 591.865 mc, iar activitatea de canalizare prezinta o descrestere cu 4,74%, respectiv 708.321 mc.

2. Situatia evolutiei platilor efectuate de operator in contul UAT-urilor reprezentand – redeventa, impozit pe profit, alte impozite sau alte plati similar primite de la Operator in legatura cu acest Contract sau in orice alt temei (taxe si impozite locale platite de Operator - impozit cladiri, terenuri, constructii, mijloace de transport, taxe afisaj, taxe mediu, taxe ecarisaj, alte taxe si quantumul sumelor returnate de catre acestia, cnf. pct.21 art.17 „**Obligatiile Autoritatii Delegate**” din Contractul de Delegare .

U.M. - lei -

Nr. crt.	Denumire UAT	Sold 31.12.2019	Rulaj	Rulaj	Sold 31.12.2020
			Debitor 2020	Creditor 2020	
1	Galati	65.982	4.836.591	4.900.124	2.450
2	Sendreni	22	243.498	243.518	2
3	Pechea	-96	122.090	121.994	0
4	Targu Bujor	0	794.309	794.303	6
5	Movileni	2	141.370	141.372	0
6	Tecuci	749.494	719.395	950.395	518.494
7	Beresti	-17	36.853	36.852	-16
8	Umbrărești	2.107	449.324	450.308	1.122
9	Barcea	0	213.266	213.266	0
10	Liesti	-4	162.710	162.706	0
11	Ivesti	172	69.706	69.019	859
12	Cosmesti	-28	172.157	172.157	-28
13	Slobozia Conachi	664	406.777	407.441	0
14	Cavadinesti	347	231.839	232.186	0
15	Tudor Vladimirescu	332	135.819	136.151	0
16	Piscu	215	90.476	90.691	0
17	Branistea	259	154.024	150.000	4.283
18	Fundeni	1.074	174.489	174.044	1.519
19	Beresti Meria	0	143.500	143.500	0
20	Smardan	0	195.190	195.190	1
21	Independenta	400	237.301	236.621	1.080
22	Draganesti	1.132	448.405	446.929	2.607
23	Cuza Voda	839	332.035	332.873	0
24	C.J Gl-Garboavele	0	472.908	472.908	0
25	Radesti	0	134.970	134.970	0
26	Valea Marului	6	130.875	130.571	310
27	Cudalbi	0	101.182	101.173	9
28	Cuca	-103	44.241	43.821	317
29	Nicoresti	0	63.935	63.669	266
30	Balabanesti	-1.393	48.424	47.031	0
31	Varlezii	508	68.560	67.703	1.365
32	Vladesti	25	53.972	53.683	314
33	Grivita	778	41.563	12.652	29.688
34	Beleni	0	10.450	10.450	0
	<b>TOTAL</b>	<b>822.717</b>	<b>11.682.204</b>	<b>11.940.271</b>	<b>564.650</b>

Din analiza comparativa a soldului initial al anului 2020 cu cel final al aceluiasi an rezulta o scadere a datoriilor UAT-urilor fata de societatea noastra cu suma de 258.067 lei, ceea ce reprezinta o scadere a soldurilor la data de 31.12.2020 fata de cele existente la 31.12.2019 cu 31,37%.



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec. VIVIANA TANU

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

SOC. APA CANAL S.A. GALATI

Str.C.Brancoveanu nr.2

Cod fiscal:RO16914128

Inreg.Registrul Comertului: J17/1795/5.11.2004

Grupa CAEN:3600

Telefon:0236/473380

### NOTA 13

#### **Informatii privind sursele de finantarea a investitiilor in curs de executie 2020**

**Proiectul Regional de dezvoltare a Infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2020, COD SMIS: 2014+108495**

Evolutia contului 231.1 pe surse de finantare

Explicatii	Fond de Coeziune	Bugetul de Stat	Bugetul Local	TVA OUG 40/2015	OUG 172/2020	Total surse publice de finantare	Total Surse proprii Apa Canal( imprumut + fond IID)
Inregistrat in cursul anului 2020	116.645.991	17.839.975	2.744.612	25.868.148	927.849	164.026.575	19.783.404

In contul 231.1111 s-a capitalizat dobanda aferenta Contractului de credit nr. 432/AGL/25.09.2018 contractat pentru asigurarea cofinantarii Apa Canal pe proiectul POIM, pentru partea trasa din imprumut.

**DIRECTOR GENERAL,\*  
ing. GELU STAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
ec.VIVIANA TANU**



**DEPARTAMENTUL IMPLEM. PROIECTE  
ec. IOANA CROITORU**



**SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA**



SOCIETATEA APA CANAL SA GALATI

Str.C.Brancoveanu nr.2

Cod fiscal:RO16914128

Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004

Grupa CAEN:3600

Telefon:0236/473380

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

NOTA 14

SUBVENTII INCASATE IN CURSUL ANULUI 2020

PROIECT COD SMIS	Titlu proiect	Fonduri UE	Buget de stat	TVA, conform OUG 40//2015, art.9, lit. o	COFINANTARE BG LOCAL	Observatii
2014+108495	Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2020	93.958.604	16.492.468	23.889.769	2.999.337	Contract de Finantare nr. 158/20.12.2017
<b>TOTAL</b>		<b>93.958.604</b>	<b>16.492.468</b>	<b>23.889.769</b>	<b>2.999.337</b>	

DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec.VIVIANA TANU

DEPARTAMENTUL IMLEM. PROIECTE  
ec. IOANA CROITORU

SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA

SOCIETATEA APA CANAL SA

Str.C.Brancoveanu nr.2

Cod fiscal:RO16914128

Inreg.Reg.Comertului:J17/1795/5.11.2004

Grupa CAEN:3600

Telefon:0236/473380

PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA IN JUDETUL GALATI, IN PERIOADA 2014-2020

Cod proiect 2014+108495

Surse de finantare a investitiei realizate in cursul anului 2020.

Nr.crt	CONTRACTUL	FC	BS	BL	TVA OUG 40/2015	OUG 172/2020	COFINANTARE APA CANAL	TOTAL
1	GLCL01	2,575,990.26	393,974.99	60,611.52	575,809.58	0.00	453,645.78	4,060,032.13
2	GLCL02	34,614,861.09	5,294,037.59	814,467.31	7,737,439.54	517,076.52	5,687,947.80	54,665,829.85
3	GLCL03	10,645,325.02	1,628,108.53	250,478.24	2,379,536.21	115,358.19	1,783,701.38	16,802,507.57
4	GLCL04	1,006,094.64	153,873.30	23,672.80	224,891.73	0.00	177,178.69	1,585,711.16
5	GLCL05	20,618,788.71	3,153,461.79	485,147.97	4,632,615.36	186,526.91	3,460,221.21	32,536,761.95
6	GLCL06	22,443,006.01	3,432,459.75	528,070.74	5,016,671.92	0.00	3,952,334.38	35,372,542.80
7	GLCL07	8,518,019.86	1,302,755.98	200,424.02	1,904,027.97	95,098.46	1,425,047.10	13,445,373.39
8	GLCL08	11,325,043.58	1,732,065.46	266,471.62	2,531,480.31	0.00	1,994,401.25	17,849,462.22
9	GLCL09							0.00
10	GLCL10	507,522.69	77,621.12	11,941.71	113,446.24	0.00	89,377.48	799,909.24
11	GLCS01	3,341,492.05	511,051.73	78,623.33	746,921.76	0.00	588,454.77	5,266,543.64
12	GLCS02	15,969.53	2,442.40	375.75	3,569.66	0.00	2,812.32	25,169.66
13	ASIS.TEH ETAPA 3							0.00
14	ALTE CHELTUIELI	1,033,877.57	158,122.40	24,326.52	1,737.51	13,789.17	168,282.28	1,400,135.45
	<b>TOTAL</b>	<b>116,645,991.01</b>	<b>17,839,975.04</b>	<b>2,744,611.53</b>	<b>25,868,147.79</b>	<b>927,849.25</b>	<b>19,783,404.44</b>	<b>183,809,979.06</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ing. GELU STAN



DEPARTAMENTUL IMPLEM. PROIECTE  
ec. IOANA CROITORU

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. VIVIANA TANU



SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,  
ec. IULIA MIRICA



**SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI**  
**Str.C.Brancoveanu nr.2**  
**Cod fiscal:RO 16914128**  
**Inreg.Registrul Comertului:J17/1795/5.11.2004**  
**Grupa CAEN:3600**  
**Telefon:0236/473380**

Ord.Min.Fin.1802/30.12.2014

### **NOTA 16**

#### **INFORMATII CREDITE BANCARE 2020**

Societatea Apa Canal, a incheiat in cursul anului 2018, doua contracte de credite cu Exim Bank SA Romania, respectiv contractul nr.430-AGL /25.09.2018 si Contractul nr. 432-AGL/25.09.2018.

##### **1. Contractul nr. 430-AGL/25.09.2018, in valoare de 32.990.000 lei**

Scopul Contractului, il reprezinta refinantarea creditului de investitii nr. 42928/24.05.2012, acordat de BERD, utilizat pentru implementarea proiectelor pe Programul POS Mediu, finalizate in anul 2016.

Apa Canal S.A a procedat la acest tip de refinantare, intrucat conditiile de creditare sunt mult mai avantajoase pentru societate, care vor influenta pozitiv situatia financiara a societatii. Mentionam dobanda BERD = 2,35% + Robor la 3 luni.

##### **Conditii de acordare sunt urmatoarele:**

**Dobanda marja fixa** 0.77%

Robor variabil /luna.

**Comision de acordare** 0.5%

**Rata lunara** = 333.232,32 lei, 99 de rate lunare

**Scadenta ultima rata** - 28 februarie 2027

Pana la data de 31.12.2019, societatea a achitat 25 rate bancare in valoare totala de 8.330.808,00 lei. Soldul contului la data de 31.12.2020, este in valoare de 24.659.192,00 lei

**Garantii** -Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor aflate in proprietatea Apa Canal, realizate prin Programul POS Mediu( Anexa 2 la contract).

**Conditie suplimentara:** Total datorii purtatoare de dobanda/EBITDA de cel mult 5x, verificabila pe baza sitauilor financiare semestriale. Prima verificare la decembrie 2019.

##### **2. Contractul de credit nr. 432-AGL/25.09.2018, in valoare de 60.000.000 lei.**

Scopul contractului il reprezinta asigurarea cofinantarii, conform Contract de Finantare nr. 158/20.12.2018, pentru Proiectul Regional de dezvoltarea a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2020.

Tragerile se vor efectua pana la data de 23.09.2022, in functie de fazele de executie ale proiectului.

##### **Conditii de creditare:**

4 ani perioada de gratie, de la data semnarii contractului.

Dobanda marja fixa = 0.77%+ Robor /1 luna.

Rata lunara = 454.545,45 lei, 123 rate lunare.

Ultima scadenta = 23 septembrie 2033.

**Comision de acordare** = 0.1%

**Garantii** – Ipoteca mobiliara asupra echipamentelor in valoare de 3.935.000 lei.

**Conditie suplimentara:** Total datorii purtatoare de dobanda/EBITDA de cel mult 5x, verificabila pe baza sitauțiilor financiare semestriale. Prima verificare la decembrie 2019.

Pana la data de 31.12.2018, s-a achitat comisionul de acordare in valoare de 60.000 lei.

In cursul anului 2020 s-au efectuat trageri din credit in valoare de **17.602.906,11** lei.

Contractul este in curs de derulare.

**DIRECTOR GENERAL,**  
ing. GELU STAN



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
ec.VIVIANA TANU

A handwritten signature in black ink.

**DEP. IMLEM. PROIECTE**  
ec. IOANA CROITORU

A handwritten signature in black ink.

**SERV. FINANCIAR CONTABILITATE,**  
ec. IULIA MIRICA

A handwritten signature in black ink.