

RAPORT
privind activitatea semestrului I 2025

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 urmatoorii membri asociati:

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Judetul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Beresti Meria;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baneasa
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balasesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baleni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuca;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna CuzaVoda;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Frumusita
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Grivita;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Gohor
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Jorasti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Matca;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Mastacani
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Nicoresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Radesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Scanteiesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi;

- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Smardan;
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Suceveni
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Sendreni;
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Tudor Vladimirescu;
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Umbraresti;
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Valea Marului;
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Vanatori
- Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Varlezi;
- Unitatea Administrativ Teritorială - 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. J2004001795170 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 subscris varsat in valoare de 41.893.727,50 lei divizat in 16.757.491 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune este reprezentat de aport in natura in valoare de 31.344.370,37 lei si valoarea de 10.541.857,13 lei reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati exclusiv UAT Galati.

Cei 44 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscribe si varsate dupa cum urmeaza:

- Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Galati – 16.615.491 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar si natura in valoare totala de 41.538.727,50 lei, reprezentand 99,27% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul societatii.
- Unitatea Administrativ Teritorială a Judetului Galati – 100.000 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar in valoare de 250.000 lei, reprezentand 0,6% din capitalul social;
- Restul actionarilor (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Balasesti, Baleni, Baneasa, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Frumusita, Gohor, Grivita, Independenta, Ivesti, Jorasti, Liesti, Matca, Mastacani, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Scanteiesti, Slobozia Conachi, Smardan, Sendreni, Suceveni, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Vanatori, Varlezi si Vladesti) – 42.000 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 luna aprilie 2025 Unitatea Administrativ Teritorială - comuna Corni a delegat serviciul de distributie apa potabila si canalizare, conform Protocolului nr. 580/9860/25.03.2025 iar in luna iulie 2025 a participat la capitalul social al societatii Apoa Canal SA Galati cu suma de 2.500 lei.

In primul semestru al anului 2025, conducerea societatii a fost asigurata de ADI, AGA si Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind formata din trei persoane: director general, director economic si director tehnic productie.

Organizarea si conducerea contabilitatii

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

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

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine administratorului.

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

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

Conformitatea politicilor cu legislatia aplicabila

Politicele contabile aplicabile in anul 2024 au fost elaborate in conformitate cu prevederile:

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

Politicele contabile au fost completate si aprobate prin hotararea CA nr. 17/23.12.2021 si au ramas nemodificate pana in prezent.

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

Moneda de raportare si limba de intocmire

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.

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

Contabilitatea operatiunilor privind programul POIM cat si pentru restul activitatilor, se tine in moneda nationala.

1. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

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

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

Operatorul Regional APA CANAL S.A. Galați asigură servicii de alimentare cu apă potabilă și canalizare pentru aproximativ 390.000 locuitori, ceea ce reprezintă 95% din populația județului Galați care beneficiază de alimentare cu apă.

Lungimea totală a rețelei de distribuție apă și aducțiune aflată în aria de operare din județul Galați este de 2.518 km, iar a celei de canalizare de 1.501 km. Reteaua de distribuție a apei în Mun. Galați are o lungime totală de 586 km, inclusiv bransamente, și este de tip inelar. În cazul unităților administrativ teritoriale, rețeaua de alimentare cu apă se întinde pe cca 1.798 km, iar alimentarea cu apă se face exclusiv din sursa de adâncime.

În prezent, sistemul de alimentare cu apă deserveste peste 99% din aria municipiului Galați și localități rurale din județul Galați: Liesti, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independența, Branistea, Sendreni, Movileni, Drăganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galați), Rădesti, Cudalbi, Valea Marului, Cuca, Corni, Nicorești, Balabanesti, Varlezi, Vladesti, Grivita, Baleni, Scanteiesti, Vanatori, Baneasa, Suceveni, Balasesti, Frumusita, Jorasti, Gohor și Mastacani.

Alimentarea cu apă a municipiului Galați se realizează din două surse:

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

a.1 Sursa subterană Vadu Rosca situată în județul Vrancea pe malul drept al Siretului cuprinde trei fronturi de captare amplasate pe malul drept al râului Siret, după cum urmează:

- front nr. 1, cu lungimea de 3,6 km, este constituit din 18 puturi forate cu adâncimi cuprinse între 26-43 m, P1-P18 (în prezent nefuncțional);
- front nr. 2, cu lungimea de 2,4 km, este constituit din 28 puturi forate cu adâncimi cuprinse între 20-30 m și un put în conservare (P 33);
- front nr. 3, cu lungimea de 5,4 km, este constituit din 38 puturi forate cu adâncimi cuprinse între 40-80 m, 4 puturi fiind nefuncționale (P 58A, 60A, 62A și 66).

Fiecare put forat funcțional este prevăzut cu echipament de pompare submersibil.

Puturile sunt protejate la partea superioară, de către o cabină constituită dintr-o construcție din beton armat, în interiorul căreia sunt montate echipamentele de exploatare.

a.2 Sursa subterană Salcia Liesti - sursa de captare a fost pusă în funcțiune în anul 1980, cuprinde două fronturi de captare amplasate pe malul stâng al râului Siret în extravilanul Comunei Liesti, județul Galați, după cum urmează:

- front nr.1, cu lungimea de 5,6 km, este constituit din 30 puturi forate cu adâncimi cuprinse între 18-40 m, dintre care 22 nefuncționale.
- front nr.2, cu lungimea de 7 km, este constituit din 40 puturi forate cu adâncimi cuprinse între 27-40 m, dintre care 9 nefuncționale.

Fiecare put forat funcțional este prevăzut cu echipament de pompare submersibil. Puturile sunt protejate la partea superioară, de cabină sa, o construcție din beton armat, în interiorul căreia sunt montate echipamentele de exploatare. Este instituită zona de protecție sanitară cu regim sever la

sursele de captare, conform HG nr. 930/2005, suprafata împrejmuita, cu gard din plasa de sarma montata pe stalpi de beton, fiind de 100 mp/put.

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 Liberty Galati S.A. (deserveste atat combinatul siderurgic, cat si municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare este desfasurat pe suprafata municipiului Galati, respectiv 2.300 ha. Primele colectoare dateaza din anul 1882.

Lungimea retelei este de 564,34 km, iar gradul de ocupare a tramei stradale este de 54%. Pentru evacuarea apelor uzate si pluviale, sistemul de canalizare dispune de 10 statii de pompare.

Descarcarea in emisar se face dupa tratarea/epurarea apei in statia de epurarea municipala.

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

În afara municipiului Galați, Operatorul Regional Apă Canal S.A. Galați are în exploatare și operare o rețea de canalizare care se întinde pe o lungime de 936,64 km, precum și stațiile de epurare din municipiul Tecuci, orașul Târgu Bujor, aglomerările Pechea, Liești, Berești, Movileni, Cuca, Valea Marului, Smardan, Baleni, Vanatori, Gohor, Corni și Slivna – Berești-Meria.

Operatorul Regional APA CANAL S.A. Galați a procedat începând cu anul 2014 la valorificarea în agricultură a nămolului rezultat de la stațiile de epurare din aria de operare. Până la finalul anului 2023, s-au obținut 8 permise de aplicare namol pe terenurile unor fermieri din județul Galați. Cantitatea totală de nămol aplicată: 4.500 t. Nămolul a fost transportat și împrăștiat cu mijloace auto specifice, aparținând APA CANAL SA Galați, fără costuri pentru fermieri.

Analiza comparativa a nivelului productiei fizice facturate realizate vs. nivelul bugetat pentru semestrul I 2025 este prezentata in tabelele de mai jos:

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT	REALIZAT	Grad indeplinire %
		BVC Sem. I 2025	Sem. I 2025	
1	Apa	6.922.677	6.598.689	95,32
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	6.663.495	6.039.005	90,63

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC	REALIZAT	Grad indeplinire %
		Sem. I 2025	Sem. I 2025	
1	Apa cumparata - total	12.622.438	11.626.550	92,11
2	Apa bruta Liberty Galati	7.778.000	6.996.000	89,95
3	Apa profundime	4.844.438	4.630.550	95,58
4	Apa vanduta	6.922.677	6.598.689	95,32
5	Grad valorificare(%)	54,84	56,76	103,50
6	NRW(%)	45,16	43,24	95,75

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare a fost de 56,76%, acesta fiind superior nivelului planificat cu 1,92%. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat 43,24%, procentul fiind inferior cu 1,92% celui mediu prognozat prin BVC de 45,16%, ceea ce a condus la o valorificare superioara a apei cumparate.

Situatia comparativa a cantitatii de apa cumparata si cea de apa distribuita in semestrul I 2025 in Galati si comunele preluuate, se prezinta astfel:

- mc -

Nr. Crt.	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	%
				Valorif.
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	8.597.255	4.855.638	56,48
2.	Tecuci	1.124.708	472.744	42,03
3.	Targu Bujor	100.850	65.183	64,63
4.	Pechea	111.100	68.919	62,03
5.	Ivesti	48.700	33.622	69,04
6.	Liesti	67.000	46.670	69,66
7.	Umbraresti	37.600	28.448	75,66
8.	Barcea	28.800	22.111	76,77
9.	Sendreni	92.300	74.541	80,76
10.	Beresti	33.700	21.126	62,69
11.	Movileni	24.010	15.178	63,22
12.	Cosmesti	84.970	45.101	53,08
13.	Slobozia Conachi	36.550	27.252	74,56
14.	Beresti-Meria	21.000	14.354	68,35

15.	Smardan	88.100	59.853	67,94
16.	Cavadinesti	30.400	20.653	67,94
17.	Tudor Vladimirescu	38.300	28.272	73,82
18.	Piscu	64.500	43.542	67,51
19.	Branistea	63.700	43.999	69,07
20.	Fundeni	22.200	14.939	67,29
21.	Independenta	58.800	43.968	74,78
22.	Draganesti	21.100	17.060	80,85
23.	Cuza Voda	21.200	17.120	80,75
24.	Garboavele	3.615	2.875	79,53
25.	Radesti	15.900	9.958	62,63
26.	Cudalbi	64.400	40.275	62,54
27.	Valea Marului	40.000	25.242	63,11
28.	Cuca	28.700	18.653	64,99
29.	Nicoresti	48.040	32.986	68,66
30.	Balabanesti	18.650	12.294	65,92
31.	Varlezi	28.500	18.659	65,47
32.	Vladesti	22.600	14.621	64,69
33.	Grivita	41.300	28.349	68,64
34.	Baleni	36.700	24.134	65,76
35.	Vanatori	188.700	116.659	61,82
36.	Scanteiesti	42.000	28.612	68,12
37.	Baneasa	18.450	12.508	67,79
38.	Suceveni	20.800	13.699	65,86
39.	Balasesti	21.300	13.966	65,57
40.	Frumusita	73.800	48.313	65,46
41.	Gohor	29.010	21.030	72,49
42.	Jorasti	14.200	9.276	65,32
43.	Mastacani	32.100	21.068	65,63
44.	Corni	7.700	5.003	64,97
45.	Matca	13.242	216	1,63
	Total	11.626.550	6.598.689	56,76

2. ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA

Societatea Apa Canal S.A. Galati a intocmit toate evidentele financiar - contabile respectand prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 - republicata si prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile armonizate cu directiva a IV a Comunitatii Economice Europene.

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

In semestrul I 2025 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

Contul de profit si pierdere

La data de 30.06.2025, conform formularului 20 „Contul de profit si pierdere” aprobat prin Ordinul de Administratie Publica nr. 1194 din 22 iulie 2025, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **112.795.697 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **108.366.897 lei**, inregistrand un profit de **4.428.800 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **57.804 lei**, rezultand astfel un profit net de **4.370.996 lei**, reprezentand 4,13% din cifra de afaceri.

Profitul impozabil a fost influentat atat de cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal in valoare de 5.692.119 lei si deducerile fiscale in valoare de 7.993.075 lei cat si de profitul reinvestit in suma de 1.676.249 lei.

Situatia principalilor indicatori economico - financiari realizati in semestrul I al anului 2025 este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prognozat BVC sem. I 2025	Realizat sem. I 2025	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	120.405.000	112.795.697	93,68
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	114.889.000	108.366.897	94,32
3.	Rezultat brut	5.516.000	4.428.800	80,29
4.	Impozit pe profit	398.000	57.804	14,52
5	Rezultat net	5.118.000	4.370.996	85,40

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 30.06.2025 de un activ in valoare de **864.881.249 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Sold la 01.01.2025	Sold la 30.06.2025	% in total activ
1.	Active imobilizate	937.165.374	659.539.553	76,26
2.	Active circulante	182.977.366	187.730.391	21,70
3.	Cheltuieli in avans	172.591	17.611.305	2,04
4.	Total activ	1.120.315.331	864.881.249	100

Valoarea activelor imobilizate prezinta o descrestere de aproximativ 29,62% fata valoarea acestora la data de 01.01.2025 motivat de faptul ca in semestrul I 2025 s-au transferat catre UAT-uri investitiile finalizate care au fost realizate prin fonduri europene.

In cadrul “Proiectului regional de infrastructura de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2024 cod SMIS 108495 “, ca urmare a finalizarii contractelor de lucrari GL-CL-01

“Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Galati si Smardan”, GL-CL-03 “Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarile Cosmesti si Movileni si conducta de transfer UAT Matca- SEAU Tecuci”, GL-CL-06 “Statie Tratare Liesti, inclusiv conductele de aductiune de la Vadu Rosca si catre GA Salcia, GA Beresti, GA Cosmesti Vale”, GL-CL-07 “Alimentare cu apa si canalizare in aglomerarea Tecuci”, GL-CL-09 “Lucrari de apa uzata in aria de operare” s-au pus in functiune in domeniul public si privat, extinderi si reabilitari de retele de apa potabila si de canalizare in UAT Galati, UAT Consiliul Judetean Galati, UAT Cosmesti, UAT Movileni, UAT Beresti si UAT Tecuci.

De asemenea, pentru “Proiectul regional de infrastructura de apa si apa uzata in judetul Galati- etapa 2”, cod SMIS 322474, ca urmare a finalizarii contractelor CL1 “Reabilitare retele apa in Municipiul Galati” si CL2 “Extindere sistem de alimentare cu apa si de canalizare in UAT Matca” s-au pus in functiune in domeniul public si privat, extinderi si reabilitari de retele de apa potabila si de canalizare in UAT Matca, UAT Consiliul Judetean Galati si UAT Galati.

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ cca. si 21,70 % din activul total al societatii, prezinta o crestere de 5,37 % fata de inceputul anului si se prezinta in structura astfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 01.01.2025	Sold la 30.06.2025	% in total activ circulant
1.	Stocuri materiale	1.236.443	1.420.062	0,76
2.	Creante totale (fara provizioane)	86.778.940	66.092.803	35,21
3.	Disponibilitati banesti	94.961.983	120.217.526	64,03
4.	Total active circulante	182.977.366	187.730.391	100,00

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2025 se constata urmatoarele:

- **Scaderea ponderii activelor imobilizate** in total activ cu **7,39%**, de la 83,65% la 01.01.2025 la 76,26% la 30.06.2025;
- **Cresterea cu 5,37% a ponderii activelor circulante** in total activ de la 16,33% la 01.01.2025 la **21,70%** la data de 30.06.2025;
- **Cresterea cu 0,09% a ponderii stocurilor** in total active circulante de la 0,67% existente la 01.01.2025 la 0,76% la data de 30.06.2023;
- **Cresterea ponderii disponibilitatilor banesti** in total active circulante cu **12,13 %** de la 51,90 % la 01.01.2025 la 64,03% la data de 30.06.2025;
- **Scaderea ponderii creantelor totale** in total active circulante cu **12,22%** de la 47,43% la 01.01.2025 la 35,21% la 30.06.2025, motivat de urmatoarele aspecte:
 - in perioada 01.01-30.06.2025 au fost incasate subventii reprezentand Fonduri UE, Buget de stat si TVA aferente proiectelor: “Etapizarea proiectului regional de infrastructura de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2024”, cod SMIS 318433 si “Proiectul regional de infrastructura de apa si apa uzata in judetul Galati- etapa 2”, cod SMIS 322474.

- scaderea soldului contului „**Cienti**” cu **2,34%**, respectiv **819.751 lei**, ajungand la 31.06.2025 la valoarea de **34.156.818 lei**, fata de **34.976.569 lei** cat era la 01.01.2025.
- Totusi la 30.06.2025 exista si creante a caror sold au crescut fata de soldul existent la 01.01.2025, respectiv debitorul UAT Mun. Galati care nu a virat in contul IID suma de **35.243.405,28 lei** reprezentand taxe, impozite locale, impozit pe profit si redeventa pentru mijloacele fixe concesionate aferente anilor 2022 - 2025 inclusiv majorarile de intarziere. Componenta sumei de **21.479.236,52 lei** este urmatoarea: baza 30.199.133,44 lei si majorari de intarziere 5.044.271,84 lei;
- **Cresterea perioadei de incasare a creantelor comerciale** ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2025, aceasta fiind de cca. **52 zile** fata de **49 zile** – nivelul indicatorului calculat in aceeasi perioada a anului 2024. Media recomandata este de cca.15-45 zile.

Durata medie de incasare clienti (DMIC) = sold creante clienti x numar de zile perioada cumulata /valoare vanzari pentru perioada cumulata.

$$34.566.694 \times 181 \text{ zile} / 118.950.248 = 52,6 \text{ zile}$$

- **Ponderea creantelor** mai vechi de 270 zile in total sold, respectiv **10,91%** mai mare cu 1,86% fata de 01.01.2025 cand reprezentau **9,04%**;

Gradul de incasare a creantelor comerciale realizat in semestrul I 2025, este de **100,69%** raportat la productia perioadei si de **77,81%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **19.961.667 lei**, sub media lunara stabilita pentru semestrul I cnf. Ordinului 222/2009 - Indicatori specifici de fundamentare a fondului de salarii, de 21.469.206 lei. Gradul de realizare este de 92,98%.

Ponderea creantelor in creante totale

- 46,04 % din valoarea creantelor totale reprezinta creantele comerciale – clienti in suma de **34.156.818 lei**, din care valoarea creantelor mai vechi de 270 de zile pentru care s-au inregistrat ajustari in valoare de **3.726.816 lei**
- 47,72% din valoarea creantelor totale reprezinta debitori diversi in suma de **55.371.869 lei** pentru care s-au inregistrat ajustari in valoare de **23.835.126 lei**;
- 2,18 % din valoarea creantelor totale reprezinta subventii de incasat in suma de **1.446.458 lei**;
- 1,06 % din valoarea creantelor totale reprezinta TVA de recuperat la 30.06.2025 in suma de **702.822 lei**;
- 0,48 % din valoarea creantelor totale reprezinta TVA neexigibil la 30.06.2024 in suma de **317.154 lei**;
- 0,55% din valoarea creantelor totale, reprezinta impozit pe profit de recuperat in valoare de **364.512 lei**;
- 1,26 % din valoarea creantelor totale, reprezinta avansuri si creante cu personalului in suma **831.200 lei**, din care **819.065 lei** reprezinta c/val. concediilor medicale nerecuperate de la Fondul National Unic Asigurari Sociale de Sanatate. la data de 30.06.2025, reprezentand perioada mai 2024 -iunie 2025;
- 0,01% din valoarea creantelor totale, reprezinta avansuri furnizori de materiale si servicii in valoare de **2.500 lei**;

- 0,01% din valoarea creantelor totale reprezinta creante imobilizate- Garantii de incasat in suma de 7.271 lei.

Datoriile totale ale societatii la data de 30.06.2025 sunt in suma de **97.883.506 lei**, din care 44,00% reprezinta datorii pe termen scurt in valoare de **43.072.192 lei** si 56% datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in valoare de **54.811.314 lei**. La data de 30.06.2025 datoriile curente sunt mai mari cu **29.419.522 lei**, respectiv 53,67% fata de 01.01.2025, cand erau in valoare de **25.391.792 lei** motivat de constituirea si reflectarea in evidenta contabila, pe baza deciziilor de impunere, in creditul conturilor 446 Taxe si impozite UAT –uri a obligatiilor reprezentand taxe si impozite locale datorate de Apa Canal pentru semestrul II al anului 2025. Acestea urmeaza a fi platite la termenele scadente, pana la finele anului, conform Codului Fiscal si al Contractului de Delegare.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de cca. 13 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (15 zile – 30 zile).

Viteză rotație credite furnizori = Sold mediu furnizori x 181 / Achiziții

$6.864.881 \times 181 / 99.984.319 = 12,5$ zile

Societatea nu prezinta plati restante.

Indicatori economico – financiari

1. Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri x 100

$4.428.800 / 107.478.716 \times 100 = 4,12\%$

Exprima profitabilitatea activitatii totale a societatii,inclusiv componenta investitionala

2. Rata profitului din exploatare = Profitul activ. exploatare/Cifra de afaceri x 100

$4.982.723 / 107.478.716 \times 100 = 4,63\%$

Indicatorul exprima profitabilitatea activitatii operationale.

3. Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci / Datorii curente

$120.217.527 \text{ lei} / 43.072.192 \text{ lei} = 2,79$

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

4. Rata de indatorare = Total datorii / Total active

$97.883.506 \text{ lei} / 864.881.250 \text{ lei} = 0,11$

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

5. Situatia neta = Active totale – Datorii totale

864.881.250 lei – 97.883.506 lei = 766.997.744 lei

La 30.06.2025 situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente

187.730.392 lei – 43.072.192 lei = 144.658.200 lei

Fondul de rulment este pozitiv, ceea ce inseamna ca nivelul capitalul permanent permite finantarea unei parti insemnate din activele circulante, asigurand realizarea echilibrului firmei pe termen lung.

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

(1.420.062 lei + 66.092.803 lei) – 43.072.192 lei = 24.440.673 lei

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

8. Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment

144.658.200 lei – 24.440.673 lei = 120.217.527 lei

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

Politica de preturi

Societatea Apa Canal S.A Galati practica pentru principalele activitati (captarea, tratarea si distributia apei precun si colectarea si evacuarea apelor uzate si meteorice) preturi/tarife unice pe intreaga arie de operare, stabilite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si Strategia de tarificare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

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

- In perioada ianuarie - martie 2025 preturile/tarifele aprobate prin Decizia ANRSC nr. 218/19.06.2024 – cu aplicabilitate de la 1 iulie 2024 si
- In perioada aprilie – iunie 2025 preturile/tarifele aprobate prin Decizia ANRSC nr. 38/12.03.2025 – cu aplicabilitate de la 1 aprilie 2025.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc	
		01.01.2025 – 31.03.2025	01.04.2025 – 30.06.2025
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	9,30	9,97
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	6,90	7,33

***Preturi/tarifele nu contin TVA**

Prin OUG 156/2024 s-a introdus incepand cu anul 2025 un impozit pe constructii in cota de 0,5% aplicata asupra valorii nete a constructiilor existente in patrimoniul privat al contribuabililor la care se adauga o cota de 0,25% aplicata asupra valorii constructiilor de natura domeniului public aflate in concesiune anterior, din care se scade valoarea cladirilor pentru care se datoreaza impozit pe cladiri potrivit prevederilor titlului IX din Legea 227/2015.

In aceste conditii, nivelul preturilor/tarifelor aprobate pentru perioada 01.04.2025-31.03.2026 permite acoperirea costurilor operationale la activitatea de apa si de canalizare si constituirea componentei investitionale doar pentru activitatea de canalizare – epurare.

In acest sens, tariful actual pentru serviciile de canalizare-epurare, include fondul IID in quantum de 1,54 lei/mc

3. ACTIVITATEA DE INVESTITII

In anul 2025, valoarea investitiilor din surse proprii incluse in Programul de investitii aprobat este de **36.636.985 lei**, cu urmatoarea structura a surselor de finantare a investitiilor:

- * 11.640.000 lei - amortizare;
- * 4.000.000 lei - profit de reinvestit;
- * 20.996.985 lei – Fond IID;

In semestrul I 2025 s-au realizat investitii din surse proprii in valoare de **7.719.011 lei** fara TVA avand ca sursa de finantare amortizarea si profitul reinvestit.

Deasemenea in semestrul I 2025 s-au finalizat si pus in functiune urmatoarele investitii:

- Reabilitari retele de apa potabila in valoare **4.062.481 lei** si Put forat F5 Nartesti (foraj hidraulic) la adancimea de 200 m-UAT Gohor, in valoare de **252.501 lei**;
- Retele apa potabila si canalizare realizate prin POIM din contributia Apa Canal SA in suma de **8.355.896 lei**;
- Echipamente tehnologice (electropompe submersibile apa uzata, convertizoare de frecventa, instalatie hidraulica put forat Nartesti, sisteme de contorizare) in valoare de **4.220.583 lei**.
- Echipamente tehnologice (echipament de pompare SPAU 13 si SPAU 19) realizate prin POIM din contributia Apa Canal SA in suma de **754.183 lei**

CONCLUZII SI MASURI

Aspectele care au influentat negativ activitatea societatii in semestrul I 2025 se pot grupa astfel:

- Mentinerea unui procent ridicat al apei care nu aduce venituri (NRW) acesta fiind in semestrul I 2025 de **43,24 %** ;
- Mentinerea decalajul dintre perioada de incasare a creantelor, respectiv la 52 zile si perioada de plata a datoriilor, respectiv de 13 zile;

- Recuperarea de la Fondul National Unic de Asigurari Sociale de Sanatate a sumelor aferente concediilor medicale cu foarte mare intarziere, de cca 8 luni;
- Mentinerea unui trend descendent privind productia facturata.

Pentru semestrul II al anului 2025 se impune urmarirea urmatoarelor aspecte:

*Accelerarea procesului de incasare a creantelor restante, aflate in sold la 30.06.2025, prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apa prin masuri de constientizare a utilizatorilor privind importanta achitarii serviciilor prestate de societatea noastra si deasemenea prin actiuni de comunicare a soldurilor atat in media cat si pe site-ul societatii;

*Continuarea diminuarii stocurilor fara miscare;

* Reducerea procentului de apa care nu aduce venituri (NRW), fapt ce va conduce la cresterea gradului de valorificare a productiei si implicit cresterea productivitatii muncii;

*Identificarea solutiilor de majorare a cantitatii de apa facturata, prin inventarierea in teren a utilizatorilor si depistarea celor fraudulosi motivat de faptul ca in ultima perioada aceasta a avut un trend descendent desi numarul UAT-urilor preluate a crescut,

*Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si scaderii consumurilor specifice;

* Perfectionarea tehnicii de calcul si extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor in toate sectoarele de activitate in scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;

*Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale si riguroase a mijloacelor fixe in scopul cresterii timpului de functionare;

*Atragerea permanenta de resurse care sa permita cresterea nivelului investitiilor la nivelul recomandat, cu scopul modernizarii, retehnologizarii si dezvoltarii;

*Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate.

DIRECTOR GENERAL
ing. AUREL CONDURACHE



DIRECTOR ECONOMIC
ec. VIVIANA TANU

SEF SERV. CONTABILITATE SI ANALIZA EC
ec. IULIA MIRICA