

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea anului 2015

DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

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

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Judetul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Bersti Meria
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuza Voda
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti

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 în mai multe puncte de lucru aflate pe

teritoriul judetului Galati.:

Capitalul social total subscris al operatorului regional este de **41.843.727 lei**, divizat in **16.737.491 actiuni** cu o valoare nominala de **2,5 lei/actiune** si include si valoarea de **305.000 lei** reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati. Structura actuala a capitalului social este de **31.344.370 lei** ca aport in natura si **10.499.357 lei numerar**.

Cei 24 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Municipiului Galati** – 16.615.491 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar si natura in valoare totala de 41.538.727,50 lei, reprezentand 99,27% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul societatii.
- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Judetului Galati** – 100.000 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar in valoare de 250.000 lei, reprezentand 0,6% din capitalul social;
- **Restul actionarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Pechea, Piscu, Sendreni, Slobozia Conachi, Smardan, Tudor Vladimirescu si Umbraresti) – **22.000 actiuni**, integral platite, cate 1.000 actiuni/UAT in valoare de 2,5 lei fiecare, reprezentand aportul in numerar al fiecarei Unitati Administrativ Teritoriale in valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

In anul 2015, conducerea societatii a fost asigurata de ADI, AGA si Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind formata din trei persoane: director general, director economic si director tehnic productie.

Organizarea și conducerea contabilității

Societatea organizează și conduce contabilitatea potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului 1802/2014 și contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorului.

În cadrul societății contabilitatea se organizează și se conduce prin Serviciul Financiar-Contabilitate care se subordonează directorului economic.

Înregistrarea în contabilitate a operațiilor se face utilizându-se sistemele informatice de prelucrare automată a datelor.

Conformitatea politicilor cu legislația aplicabilă

Politicile contabile cuprinse în prezentul manual sunt elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2.869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile
- O.M.F.P. nr. 2.382/2011 pentru completarea unor reglementări contabile
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea

inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

- O.M.F.P. nr.1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.E.F. nr. 3.512/2008 privind documentele financiar contabile, cu modificările și completările ulterioare.

Moneda de raportare și limba de întocmire

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor privind programul, ISPA se ține atât în moneda națională, cât și în valută.

1. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

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

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

Captare-Tratare Distributie Apa

În prezent sistemul de alimentare cu apă deserveste peste 99% din aria municipiului Galați și câteva localități rurale de pe traseul conductelor de aducțiune și refulare ale subsistemului de alimentare cu apă din sursa subterană, respectiv com. Vulturii (jud. Vrancea), Liestii, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independența, Branistea, Sendreni, Movileni (jud. Galați) precum și unitățile administrativ teritoriale preluate până la finele anului 2014.

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

Alimentarea cu apă se realizează din două surse:

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

a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al râului Siret formată din 84 de puturi forate, echipate cu pompe submersibile și pompe cu ax vertical. Captarea este pusă în funcțiune (P.I.F.) în anul 1968 și are o capacitate de 1000 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 21 km.

a.2. Captarea Salcia Liestii, pe malul stâng al râului Siret formată din 70 puturi forate echipate cu pompe submersibile și pompe cu ax vertical. Captarea este pusă în funcțiune (P.I.F.) în anul 1980 și are o capacitate de 900 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 12 km.

Capacitatea proiectată de 1.900 l/s a captărilor subterane este exploatată în prezent în proporție de cca. 30,6% (605 l/s).

b. Sursa de suprafață o constituie fluviul Dunărea de unde apa brută este preluată prin intermediul unei prize tip cheson, situată la cca. 6 km. de mun. Galați și care este în proprietatea S.C. ISPAT SIDEX S.A. (deserveste atât combinatul siderurgic, cât și municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare este desfasurat pe suprafata municipiului Galati, respectiv 2300 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 2015, in cazul activitatii de productie, stadiul realizarii productiei fizice comparativ cu cele avizate sunt cnf. tabel se prezinta astfel:

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT BVC 2015	REALIZAT 2015	Grad indeplinire %
1	Apa Gl. + profunzime + comunele preluate	15.719.914	14.593.155	92,83
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	17.187.470	17.160.975	99,85

Desi in cursul anului 2015 numarul membrilor asociati din cadrul Operatorului a ajuns la 20, prin preluarea de noi UAT-uri, respectiv Cavadinesti, Tudor Vladimirescu, Piscu, Branistea si Fundeni, se constata o scadere a productiei facturate in anul 2015 fata de anul precedent cu un procent de 3,20% 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 51,94 %, fiind superior nivelului planificat cu 0,61%. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, NRW-ul, a reprezentat 48,06%, procentul fiind inferior celui prognozat prin BVC de 48,67 %, ceea ce a condus la o valorificare superioara a apei cumparate.

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC 2015	REALIZAT 2015	Grad indepl. %
1	Apa cumparata - total	30.622.363	28.094.555	91,74
2	Apa bruta Sidex	20.950.000	21.715.000	103,65
3	Apa profunzime	9.672.363	6.379.555	65,95
4	Apa vanduta	15.719.914	14.593.155	92,83
5.	Grad valorificare	51,33	51,94	101,18
6.	% NRW	48,67	48,06	98,75

Situatia comparativa a valorificarii cantitatii de apa efectiv cumparata fata de apa distribuita in anul 2015 in Galati si comunele preluate se prezinta astfel:

- mc -

Nr. crt	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	%
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	24.174.828	12.757.611	52,77
2.	Tecuci	2.634.298	1.081.683	41,06
3.	Targu Bujor	234.139	118.752	50,72
4.	Pechea	194.645	105.668	54,28
5.	Ivesti	50.338	32.711	64,98
6.	Liesti	25.827	14.293	55,34
7.	Umbraresti	59.473	37.503	63,05
8.	Barcea	30.989	19.251	62,12
9.	Sendreni	139.478	118.452	84,92
10.	Beresti	61.959	34.681	55,97
11.	Movileni	32.704	25.074	76,66
12.	Cosmesti	194.050	92.574	47,70
13.	Slobozia Conachi	16.910	12.349	73,02
14.	Beresti-Meria	35.487	20.037	56,46
15.	Smardan	139.957	82.175	58,71
16.	Cavadinesti –preluat 01.01.2015	46.661	26.173	56,09
17.	Tudor Vladimirescu –preluat 01.06.2015	10.945	7.730	70,62
18.	Piscu- preluat 01.10.2015	7.370	4.160	56,44
19.	Branistea –preluat 01.11.2015	3.607	1.819	50,42
20.	Fundeni –preluat 01.12.2015	890	460	51,68
21.	Total	28.094.555	14.593.155	51,94

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 2015 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si lichiditati.

Contul de profit si pierdere

La data de 31.12.2015 Societatea Apa Canal S.A Galati a inregistrat venituri totale in suma de **98.539.754 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **76.650.181 lei**, obtinand un profit brut de **21.889.573 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **3.577.131**

lei, rezultand astfel un profit net de **18.312.442 lei**.

Diferenta mare dintre **profitul brut de 21.889.573 lei**, si **profitul net de 18.312.442 lei** se datoreaza nivelului ridicat al cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal in valoare de **4.304.509 lei** si a deducerilor fiscal in valoare de **3.587.016 lei**, din care veniturile neimpozabile sunt in valoare de **2.492.537 lei** si rezerva legala in valoare de **1.094.479 lei**.

Analizind situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in anul 2015, fata de nivelul planificat, se constata urmatoarele:

				- lei -
Nr. crt.	INDICATORI	REALIZAT 2014	REALIZAT 2015	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	95.385.379	98.539.754	103,30
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	82.670.828	76.760.181	92,85
3.	Rezultat brut	12.714.551	21.889.573	172,16
4.	Impozit pe profit	2.749.063	3.577.131	130,12
5	Rezultat net	9.965.488	18.312.442	183,75

In aceste conditii, **repartizarea profitului pentru anul 2015** este prezentata in tabel:
- lei -

Destinatia	Suma
Profit brut	21.889.573
- impozit pe profit	3.577.131
Profit net repartizat:	18.312.442
-rezerva legala	1.094.479
-acoperirea pierderii contabile	0
-dividende	0
-profit alocat pt. Fondul IID*	4.813.650
- profit alocat pentru cota de dezvoltare*	5.424.575
-profit reinvestit- surse proprii de finantare*	6.979.638

In anul 2015 s-a inregistrat un profit brut de **21.889.573 lei**, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **3.577.131 lei** si a rezultat un profit net de repartizat in valoare de **18.312.442 lei**, care permite acoperirea in intregime a sumelor incasate prin preturile/tarifele practicate reprezentand cota de dezvoltare si Fond IID.

* Acestea urmeaza a fi aprobate de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2015 si Contul de profit si pierdere si ulterior, cu sumele respective vor fi alimentate conturile bancare

Conform politicilor contabile ale societatii aplicabile in anul 2015, s-au constituit si anulat urmatoarele provizioane: