

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU
PE ANUL 2013**

1. CONSIDERAȚII GENERALE PRIVIND SISTEMUL CONTABIL UTILIZAT

La finele anului 2013, societatea a întocmit bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, precum și celelalte situații economico-financiare în conformitate cu OMFP nr.3055/2009 „pentru aprobarea „Noilor Reglementări contabile, conforme cu Directivele Europene”, care se aplică începând cu 01.01.2010 ,cu modificările ulterioare .

2. PRINCIPII SI TEHNICI APLICATE IN PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, CONFORM STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE CONTABILITATE:

- principiul continuității activității
- principiul permanenței metodelor
- principiul prudenței
- principiul independenței exercițiului
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii
- principiul intangibilității
- principiul necompensării
- principiul prelevanței economicului asupra juridicului
- principiul pragului de semnificație

3. SITUAȚIILE FINANCIARE CARE AU FOST ÎNTOCMITE CONFORM NOILOR PREVEDERI SUNT URMATOARELE :

- bilanțul contabil
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de trezorerie
- politici contabile și note explicative

Pentru evidențierea unor indicatori economico-financiar, vom prezenta in forma scurtă formatul bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere, așa cum prevede OMFP nr.3055/2010, mai sus menționat :

BILANȚ CONTABIL La 31 decembrie 2013(Lei)

Denumirea postului din bilanț	31.12 2012	31.12.2013
1. Imobilizări necorporale	413.313	936.318
2. Imobilizări corporale	43.066.096	109.563.506
3. Imobilizări financiare	53.904	26.285
A.ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	43.533.313	110.526.109
Stocuri	1.175.649	1.213.961
Creanțe	13.905.107	18.710.189
Investiții pe termen scurt	-	
Casa și conturi la bănci	29.384.274	39.144.757
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	44.465.030	59.068.907
C. CHELTUIELI IN AVANS	18.267.535	17.864.106
D. DATORII SUB 1 AN	17.482.231	11.184.115
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	45.237.361	65.733.447
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	88.770.674	176.259.556
G. DATORII PESTE 1 AN	27.539.581	25.772.356
H. PROVIZIOANE -RISURI+CHELTUIELI	817.328	828.220
I. VENITURI IN AVANS	31.694.439	120.902.638
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
I. CAPITALURI	4.969.192	4.969.208
II. REZERVE DIN REEVALUARE	2.287.799	2.265.248
III. REZERVE LEGALE +alte rezerve	13.843.895	13.807.901
IV. REZULTATUL REPORTAT	2.291.016	2.541.199
REZULTATUL EXERCITIULUI	5.377.788	5.188.240
TOTAL CAPITALURI	28.732.299	28.771.793

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**LA 31 decembrie 2013**

lei

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2012	2013	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	59.241.597	62.048.513	5
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	60.835.101	63.250.614	4
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	51.935.438	55.550.689	7
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	8.899.663	7.699.925	-13
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	2.253.951	1.955.644	-13
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	4.143.871	2.992.583	-28
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.889.920	-1.036.939	55
VIII. REZULTATUL CURENT	7.009.743	6.662.986	-5
IX. VENITURI TOTALE	63.089.052	65.206.258	3
X. CHELTUIELI TOTALE	56.079.309	58.543.272	4
XI REZULTATUL BRUT	7.009.743	6.662.986	-5
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	1.631.955	1.474.746	-10
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCIIULUI	5.377.788	5.188.240	-4

În situația prezentată, privind « contul de profit și pierdere », raportând rezultatele anului 2013 la cele ale anului 2012, se poate trage concluzia că avem indicatori negativi cuprinși între -4% și -28% și pozitivi cuprinși între : 3 % și 55% .O mică creștere a înregistrat indicatorul Rezultatul Financiar, respectiv de 55% .

Acesta are valoarea negativă cea mai mare,adică:-1.036.939 lei și care față de anul 2012,a înregistrat o îmbunătățire .

Înregistrarea acestui rezultat negativ s-a datorat în principal faptului că cheltuielile financiare au fost mai mari decât veniturile financiare cu diferența în sumă de 1.036.939 lei ,iar acestea s-au compus din :

-CHELTUIELILE FINANCIARE =reprezintă cheltuieli cu diferențele de curs valutar la împrumutul BERD și dobânzi la împrumut ,precum și alte diferențe de curs valutar și dobânzi aferente furnizorilor ISPA și POS-MEDIU și cheltuieli cu diferențe de curs valutar la leasinguri pentru mașinile cumpărate,și la conturile bancare în valută,și sunt în sumă totală de 2.992.583 lei

-VENITURILE FINANCIARE = reprezintă venituri financiare din dobânzi la conturile în lei și în valută,venituri din diferențe de curs valutar la leasinguri pentru mașinile cumpărate ,furnizori pentru POS-MEDIU și BERD și conturi bancare în valută ,și sunt în sumă totală de 1.955.644 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situția privind pierderea financiară aferentă anului 2013” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2012 cât și datele anului 2013 și a fost preluat din planul de conturi prevăzut de Standardele Internaționale de Contabilitate

Prezentarea veniturilor și cheltuielilor s-a făcut la costul istoric (valoarea contabilă).

Cifra de afaceri netă înregistrată în anul 2013 este mai mare cu 5% față de anul 2012 .

Pondere cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 26.871.642 lei, ceea ce înseamnă un procent de 48% din totalul cheltuielilor de exploatare.Pe întreg Operatorul Regional ,acesta este un procent normal.

La finele anului 2013, s-a realizat un profit brut în suma totală de 6.662.986 lei, rezultând un profit net în sumă totală de 5.188.240 lei, acesta fiind cu 4% mai mic decât cel înregistrat la încheierea exercițiului financiar pe anul 2012.

Menționăm că această situație financiară bună, se datorează atât eforturilor proprii făcute de societate, cât și conjuncturii favorabile în care Societatea Apă Canal se găsește, dacă avem în vedere faptul că,începând cu data de 01.06.2009 S.C.APĂ-CANAL S.A. Sibiu, s-a constituit în Operator Regional, preluând o serie de servicii de apă și canalizare,din mai multe localități,constituite în sectoare și operând în acestea cu data de mai sus ,conform ,, Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor P ublice de Alimentare cu Apă și Canalizare,, încheiat între Asociația de Apă Sibiu și Operatorul Regional. Profitul mai sus consemnat a fost realizat în condițiile în care prețurile au fost majorate, la 01.07.2013, în conformitate cu Strategia de Tarifare făcută de FOPIP, care are în vedere investițiile din FONDURI EUROPENE DE COEZIUNE, PROIECT care se află în derulare și în cadrul căruia s-au semnat următoarele contracte :Contractul de Finanțare,Contractul de Împrumut cu B.E.R.D,Contractul privind Contul Serviciului Datoriei,Contractul de Consultanță privind Managementul Proiectului,Contractul de Consultanță privind Supervizarea Lucrărilor,contractul privind Mnagementul de Proiect,contractul privind Asistența de Proiectare și contractul de Audit economic.Proiectul pe POS-UL de MEDIU cuprinde un număr de 11 contracte de lucrări, care la data prezentului RAPORT se află toate în derulare. În ceea ce privește contribuția la realizarea profitului brut în suma totală de 6.662.986 lei, dintre toate sectoarele preluate ,doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2013: localitățile Șelimbăr, Ocna Sibiului, Cristian, Avrig, Șura Mare, Cisnădie și Sibiu iar restul sectoarelor au înregistrat pierderi (adică localitățile: Șura Mică, Sadu, Făgăraș, Racovița, Poplaca și Săliște).

-În situația anexată și intitulată: „DETALIERE INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PREVĂZUȚI ÎN B.V.C .”, se observă că veniturile totale prognozate pe anul 2013 au fost mai mari cu 2,2% față de realizatul efectiv pe același an, în timp ce cheltielile totale au fost mai mari cu un procent de 8,9% .

Veniturile care au crescut cel mai mult au fost cele din „alte activități”, (49,7%) ,S.C.Apă/Canal neavând decât două activități principale :prestații de apă potabilă și canalizare .

În cadrul cheltuielilor totale cele mai mari reduceri fata de „planificat pe anul 2013 ,s-au înregistrat la următoarele pozitii :Cheltuieli cu alte servicii executate de terți,cu un procent de 16%, la Cheltuieli financiare cu un procent de 32% și Cheltuielile aferente contractului de mandat cu un procent de 12%.

Depășiri față de „planificat”,2013 s-au înregistrat la următoarele poziții : Cheltuieli de exploatare,cu un procent de 12,5%,Cheltuieli cu bunuri și servicii cu un procent de 18,2%,Cheltuieli privind serviciile executate de terți,cu un procent de 183,3%,Cheltuieli cu impozite și taxe cu un procent de 13,1% , Alte cheltuieli de exploatare,cu un procent de 110.7% , Cheltuieli cu asigurările și protecția socială cu un procent de 2,4% și rezultatul brut cu un procent de 34%.

Din situația prezentată reiese că urmare a unui bun management al societății la finele anului 2013 ,chiar dacă nu s-a realizat profitul brut prognozat(în suma totală de 10.000.000lei) ,totuși s-a realizat un profit brut în suma totală de 7.009743 lei ,care nu este la îndemana fiecărei societăți comerciale .

STRUCTURA CIFREI DE AFACERI PE ANUL 2013

(Lei)

NR. CRT.	DENUMIREA ACTIVITATII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	64.541.838	56.300.187	8.241.651
2.	Chirii	24.348	566.074	-541.726
	TOTAL	64.566.186	56.866.261	7.699.925

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă totală de 541.726 lei, care se datorează faptului că avem mai multe spații închiriate de la terți (pentru casierii, depozite și utilaje), iar veniturile noastre din chirii sunt mai mici pentru că avem un singur spațiu pentru care încasăm chirie.

Cu toate acestea profitul aferent cifrei de afaceri este în sumă totală de 7.699.925 lei.

În urma prezentării Bilanțului Contabil și a Contului de profit și pierdere în formă scurtă, a fost posibilă calcularea principalilor indicatori economico-financiari în «NOTA EXPLICATIVĂ nr.9», anexată la prezentele situații financiare, și care pot fi categorisiți astfel:

a) Indicatori ce exprimă o situație nesatisfăcătoare:

- Gradul de îndatorare varianta A și varianta B
 - viteza de rotație a activelor imobilizate
 - viteza de rotație a activelor totale
- b) Indicatori care exprimă o situație bună pentru societate :
- Lichiditate curentă
 - Acoperirea dobânzilor
 - Nr.de zile de stocare a bunurilor în unitate
 - Viteza de rotație a creditorilor furnizori
 - Rentabilitatea capitalului angajat
- c) Indicatori ce exprimă o situație acceptabilă pentru întreprindere:
- marja brută din vânzări
 - viteza de rotație a debitorilor clienți
 - lichiditatea imediată
 - rezultatul pe acțiune

4. INFORMAȚII COMPLEMENTARE ASUPRA BILANȚULUI. REGULI SI METODELE CONTABILE

A . ACTIVE IMOBILIZATE

I Imobilizări necorporale = 936.318 lei și reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 109.563.506 lei, și au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 20.823.458 lei
Instalații tehnice, mașini	= 7.052.165 lei
Alte instalații	= 98.040 lei
Imobilizări corporale în curs	= 81.589.843 lei

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat după metoda lineară, iar evaluarea lor s-a făcut la costul istoric.

Pentru imobilizările corporale în curs nu s-a calculat amortizare, aceasta urmând a se calcula după data recepției mijloacelor fixe rezultate.

Imobilizările corporale în curs nu au fost actualizate la inflație, nefiind obligatoriu.

În anexa intitulată „Imobilizări corporale în curs” este prezentată situația imobilizărilor în curs, după componența analitică atât din surse proprii, (sold cont 231/001= 149.813,01lei), cât și din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 1.843.966,89 lei).

III Imobilizări financiare = 26.285 lei și reprezintă:

- titluri de participare la „S.C.Parcuri Industriale Sibiu”
- garanții depuse la furnizorii de : gaze, energie electrică și telefonie fixă

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI = 1.213.961 lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2013, acestea au fost evaluate la costul istoric la intrarea în patrimoniu, iar la ieșirea din patrimoniu s-a folosit metoda de evaluare LIFO. («ultimul intrat-primul ieșit»)

b) CREANȚE = 18.710.189 lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 12.766.893 lei
- alte creanțe = 5.943.296 lei

Se observă că un procent de 68% din total, îl reprezintă creanțele comerciale. În Nota explicativă nr.5, este prezentată situația în analitic a creanțelor.

c) Nu avem investiții financiare pe termen scurt.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCI = 39.144.757 lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent, și la alte bănci la data de 31.12.2013.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 59.068.907 lei, și față de anul 2012 au crescut cu 33% ,acesta însemnând un fapt de bun augur pentru societate.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS = 17.864.106 lei, și reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente. Valoarea cea mai mare (cca 17.700.000 lei) o reprezintă însă valoarea neamortizată a mijloacelor fixe realizate din fonduri ISPA și BERD care s-au predat la Primăria Sibiu ,valoare care Consiliul de Administrație al S.C.Apă-Canal a aprobat să fie trecută pe costuri într-o perioadă de 25 ani. Acest indicator a crescut față de anii precedenți în funcție de noile infrastructuri preluate de la sectoare (ex : alte comune recent preluate) și în funcție de creșterea valorii bunurilor concesionate prin reevaluări legale obligatorii.

D. DATORII PE TERMEN SCURT = 11.184.115 lei și sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 4.054.077 lei
- datorii cu personalul și datorii cu bugetul de stat = 4.195.552 lei
- dobânzi bancare +rata credit = 2.934.486 lei

Evaluarea datoriilor s-a făcut la valoarea lor nominală și nu a fost influențată la inflație

Datoriile comerciale sunt mai mici decât creanțele comerciale cu un procent de 32% ceea ce înseamnă că situația economică a societății este bună și că, în anul 2013 s-a păstrat un echilibru financiar în desfășurarea activității societății.

Din Nota explicativă nr. 9 rezultă că plata datoriilor se face la un interval de 23 zile, în timp ce creanțele se recuperează după 71,16 zile. Termenul mare de 71,16 zile se datorează în principal clienților rău-platnici.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = 65.733.447 lei, și a crescut față de anul 2012 cu un procent de 45 %, fapt favorabil societății.

F. TOTAL ACTIVE - DATORII CURENTE = 176.259.556 lei și reprezintă activul net curent al societății, care a crescut din cauza creșterii datoriilor la furnizori, în special a furnizorilor pentru investiții .

G. DATORII CE TREBUIESC PLĂTITE INTR-O PERIOADA > 1 AN = 25.772.356 lei și reprezintă valoarea sumelor datorate instituțiilor de credit . (Împrumutul de la B.E.R.D.), garanții de bună execuție la furnizori interni și rate leasing la mijloace auto.

H. PROVIZIOANE = 828.220 lei, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, compuse din :

- provizion pentru participarea oamenilor la profit	= 576.471 lei
- provizion pentru chel. de expl. privind riscurile	= 251.749 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă 1.722.719 de lei. Situația tuturor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I. VENITURI IN AVANS = 120.902.638 lei reprezentând avansuri la facturi de apă și canal, investiții din alocații bugetare și în special din Fonduri de Coeziune, respectiv din Prefinanțare și Rambursare .

J. CAPITAL SOCIAL = 4.969.207,50 lei, și care s-a modificat în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al S.C. Apă-Canal S.A. Sibiu actualizat cu modificările și completările Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 28.11.2013

- Rezerve, din care :

- rezerve din reevaluare	=	2.265.248 lei
- rezerve legale + alte rezerve +ct1065	=	13.807.901 lei
- profit sau pierdere reportata	=	2.541.199 lei
- profitul exercitiului financiar	=	5.188.240 lei
- repartizarea profitului=rezerve	=	3 lei
. Capitaluri Proprii TOTAL	=	28.771.793 lei

4. STRUCTURA CREANȚELOR COMERCIALE CARE SUNT AFERENTE
CONTULUI 411 "CLIEŢI" LA 31.12.2013

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 8.068.346,92 lei din care;

- populație	=	5.536.333,62 lei
- rest consumatori	=	2.532.013,30 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 5.277.221,89 lei din care :

- populație	=	3.821.628,38 lei
- rest consumatori	=	1.455.593,51 lei

MAI VECHI DE UN AN = 1.591.713,55 lei din care :

- populație	=	920.606,69 lei
- rest consumatori	=	671.106,86 lei

Din situația prezentată rezultă că un procent de 68,6% din creanțele comerciale, trebuiesc recuperate de la populație, iar 31,4% din acestea trebuiesc recuperate de la restul consumatorilor.

În cele ce urmează enumerăm câțiva din clienții noștri care la data de 31.12.2013 au avut datoriile cele mai mari față de societatea noastră :

(Lei)

NR.CRT.	CLIEŢI	Suma datorată la 31.12.2013
1.		
2.	AS.PROP ŞTEFAN CEL MARE 147	122.796
3.	S.C. VINARIA S A	107161
4.	S.C. CONSIB S.A.	71040
5.	AS.PROP.CT8/1 HIPODROM	66.557
6.	S.C.CONCEFA S.A	92459
7.	S.C.TRANS CIBIN S.A	79.961
8.	S.C. INDEPENDENTA S.A.	70.960
9.	AS.PROP STRAND 12	63967
10.	AS PROPIETARI STRAND 8	81.222

Numărul clienților rău platnici este mult mai mare, noi prezentându-i pe cei cu debite mai mari. Permanent unitatea noastră îi atenționează prin: intervenții la domiciliu,

somații scrise și prin acționări în instanță. Menționăm că la data de 31.12.2013 erau un nr.de 114 de procese pe rol.

5. PRINCIPALII FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI ȘI PRESTĂRI DE SERVICII, CARE SUNT DE ACHITAT LA 31.12.2013

NR. CRT.	FURNIZORI	Suma de achitat la 31.12.2012 lei
1	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	360.612
2	ELECTRICA FURNIZARE	284.207
3	DRUMURI ȘI PRESTĂRI IN C-ȚII	344.053
4	FUSIONE ROMANIA SRL	53.023
5	COMPUTER SHERING SRL	256.219
6	COMTRAM S.A	191.808
7	.EUROIL S.A	85.386
8	CRISTAL ECOSISTEM	79.447
9	TOP TECH SRL	64.443
10	ASIO ROMANIA SRL	55.891

La data prezentării acestui raport, o parte din sumele prezentate în tabelul de mai sus au fost achitate, iar restul vor fi achitate în scurt timp.

7. ASPECTE LEGATE DE INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, și cu prevederile OMF nr. 2861/2009.

Decizia de inventariere nr.244/20.12.2012 a fost emisă împreună cu graficul de inventariere. Au fost respectate prevederile legale cu privire la efectuarea operațiunii de inventariere, în sensul că : s-au luat declarații de inventar de la gestionari, inventarul s-a efectuat faptic la locurile de depozitare, iar stocurile factice au fost comparate cu stocurile scriptice existente în contabilitate.

În urma valorificării operațiunii de inventariere, nu au fost constatate plusuri sau minusuri.

În cursul acestei operațiuni au fost inventariate separat și bunurile materiale aparținând Domeniului Public, un exemplar din dosarul cu rezultate fiind înaintat spre

urmărire la Direcția Domeniului Public din cadrul fiecărei primării care are bunuri materiale concesionate la S.C.Apă-Canal SA Sibiu .

Au fost constituite provizioane pentru deprecierea unor materiale consumabile.

8 REPARTIZAREA PROFITULUI :

În conformitate cu art.21 din Actul Constitutiv al societății, cu prevederile O.G. nr.64/2001 și cu prevederile ART.V din OUG NR.55 din 23 iunie 2010, unitatea noastră a procedat la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează :

1. Profitul brut	=	7.239456,84 lei
2 Impozitul pe profit	=	1.474.746 lei
3 Profitul net (1-2)	=	5.764.710,84 lei

Repartizarea profitului net la 31.12.2013

- Fond de rezerve legale	=	3 lei
- Profit net rămas de repartizat	=	5.764.707,84 lei
- Dividende la acționari ,(90%)	=	5.188.236,84 lei
- Participarea salariaților la profit ,(10% dar nu mai mult decât salariul mediu brut)	=	576.471 lei

Profitul brut în sumă de 7.239.456,84 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 6.662.986 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă de 576.471 lei ,care ne-a influențat costurile.

Consiliul de Administrație al S. C. Apă-Canal S.A. Sibiu,propune A.G.A., ca profitul net înregistrat pe anul 2013, în sumă de 5.764.710,84 lei, să fie repartizat după cum urmează :
a)dividende la acționari = 5.188.236,84 lei care vor fi distribuite și achitate acționarului majoritar,Consiliul Local al Municipiului Sibiu, în sumă de 5.183.048 lei, adică un procent de 99,90%, iar la ceilalți acționari se vor calcula dar nu se vor achita,conform art.nr.21 din Actul Constitutiv al S.C.APĂ-CANAL SA, după cum urmează :

TABEL

Cu acționarii S.C. Apă Canal S.A. Sibiu

(Lei)

Nr. Crt.	Acționar	Nr. Acțiuni	% Actiuni deținute	Dividende Cuenite
1	Municipiul Sibiu	1.985.629	99,900000	5.183.048
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,001	5188
3	Județul Sibiu	2	0,00010062	5,18
4	Județul Brașov	2	0,00010062	5,18
5	Orașul Avrig	2	0,00010062	5,18
6	Orașul Cisnădie	2	0,00010062	5,18
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,00010062	5,18
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,00010062	5,18
9	Orașul Talmaci	2	0,00010062	5,18
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,00010062	5,18
11	Comuna Cristian	2	0,00010062	5,18
12	Comuna Loamneș	2	0,00010062	5,18
13	Comuna Ludoș	2	0,00010062	5,18
14	Comuna Păuca	2	0,00010062	5,18
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,00010062	5,18
16	Comuna Rășinari	2	0,00010062	5,18
17	Comuna Roșia	2	0,00010062	5,18
18	Comuna Sadu	2	0,00010062	5,18
19	Comuna Slimnic	2	0,00010062	5,18
20	Comuna Șelimbăr	2	0,00010062	5,18
21	Comuna Șura Mare	2	0,00010062	5,18
22	Comuna Șura Mică	2	0,00010062	5,18
23	Comuna Vurpăr	2	0,00010062	5,18
24	Comuna Gura Raului	2	0,00010062	5,18
25	Comuna Poplaca	2	0,00010062	5,18
26	Comuna Racovița	2	0,00010062	5,18
27	Orașul Săliște	2	0,00010062	5,18
28	Comuna Tilișca	2	0,00010062	5,18
29	Comuna Beclean	2	0,00010062	5,18

b) participarea salariaților la profit = 576.471 lei

Repartizarea profitului este prezentată în Nota Explicativă nr.3.

Totodată având în vedere prevederile Contractului de Împrumut cu B.E.R.D, prevederile O.U.G. nr. 198/22 decembrie 2005- privind constituirea și alimentarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare, precum și prevederile Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de alimentare cu apă și canalizare, Consiliul de Administrație al S.C. Apă – Canal S.A. propune A.G.A. să aprobe următoarele :

- trecerea sumei de 5.183.048 lei, reprezentând dividende cuvenite acționarului majoritar, Consiliul Local Sibiu, direct în contul I.I.D.

Având în vedere faptul că de la acționarul majoritar, S.C. Apă-Canal S.A. Sibiu a recuperat deja suma totală aferentă anului 2013 și reprezentând :

redevență ,impozit pe profit și impozit pe mijloacele fixe concesionate, Consiliul de Administrație al SC.APA-CANAL Sibiu, propune AGA, să hotărască ca autoritățile delegante de la toate celelalte sectoare să restituie redevența pe anul 2014, către SC Apă-Canal SA.Sibiu, integral în termen de 5 zile de la plata acesteia. Această propunere este în concordanță cu prevederile OUG NR.198 din 2005 ,pentru întreprinderile care beneficiază de finanțări externe nerambursabile și care potrivit acestui act normativ trebuie să –și înființeze contul IID ,pentru întreținere ,înlocuire și dezvoltare (vezi investițiile din FONDUL EUROPEAN DE COEZIUNE), precum și cu prevederile CONTRACTULUI de DELEGARE, art.9.3 ,completat prin Actul Adițional nr.1/15.09.2011 la acesta, potrivit cărora redevența și impozitul pe bunurile concesionate trebuie restituite în 5 zile de la plata acestora .În caz contrar se vor calcula penalități de întârzierela plată.

Suma totală, care va fi restituită ,de la toți acționarii, va reprezenta sursa de alimentare pentru contul I.I.D.(Intretinere, Inlocuire, Dezvoltare), iar destinația acestei sume va fi în principal :

- achitarea obligațiilor financiare față de B.E.R.D.
- dezvoltarea activității operaționale care va trebui să fie tot timpul la același nivel cu reabilitările și modernizările efectuate din împrumutul extern și din Fondurile nerambursabile de Coeziune .

Referitor la obligațiile financiare față de B.E.R.D. și alte cheltuieli neeligibile, privind investițiile din Fondurile de Coeziune, nivelul lor pentru anul 2014 este în sumă totală de 5.000.000 lei .

9. ASPECTE LEGATE DE AMORTIZARE

Activele immobilizate nu au fost ajustate la inflație, pentru că nu s-a aplicat Norma Internațională I. A. S. 29, aceasta fiind opțională.

Amortizarea contabilă a fost calculată după metoda lineară și a fost egală cu amortizarea fiscală.

În urma înregistrărilor efectuate s-a ajuns la următoarea situație la finele anului 2013:

(Lei)

OPERAȚIUNI	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	54.979.115	11.445.802
Intrari	82.564.802	3.156.577
Iesiri	12.415.429	-
Sold final	125.128.488	14.602.379

Soldul activelor imobilizate corespunde cu postul “ Total active imobilizate”, din bilanțul contabil pe 2013, dacă scădem (amortismntul normal calculat + provizionul pentru depreciere), astfel:

$$125.128.488 - (14.250.914 + 351465) = \text{lei}$$

10. PRECIZĂRI REFERITOARE LA ÎNTOCMIREA BILANȚULUI DUPĂ NORMELE EUROPENE

Situațiile financiare care se întocmesc după prevederile Legii Nr. 82/1991, a Contabilitatii, republicată au fost completate cu :

- calculul fluxurilor anuale de trezorerie în situația anexată
- situația modificării capitalului propriu
- politici și note contabile

S-a utilizat planul de conturi prevăzut de O.M.F.P nr3055. /10.11.2009. S-a precizat situația amortizării și dacă societatea a lucrat sau nu cu provizioane.

Capitalul subscris vărsat a ramas nemodificat.

S-a calculat rezultatul pe acțiune la finele anului 2013, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de 2,61 lei/acțiune.

11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

(lei)

NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2013	Sold la 31.12.2013	Diferente
1	Capital social subscris vărsat	4.969.193	4.969.208	15
2	Rezerve din reevaluare	2.287.798	2265248	-22.550
3	Rezerve legale	993.838	993.841	3
4	Alte rezerve	12.815.565	12.757.019	-58.546
5	Rezultatul reportat	-	-	-
6	Profitul net	5.377.788	5.188.240	-189.548
7	Repartizare	37.391	3	-37.388

	Din profit-fd rez			
8	Rezultat reportat din corectare erori	2.291.016	2.541.199	250.183
9	Total cap. proprii	28.807.080	28.771.799	-35281
10	Rezerve reprezentând surplusul din rezerve din reevaluare	34.491	57.041	-22.250

- Capitalul social a crescut cu suma de 15 lei, ca urmare a preluării de noi sectoare în cadrul Operatorului Regional, a căror Consilii Locale au devenit noi actionari.
- Rezervele din reevaluare au scăzut cu suma de 22.550 lei ca urmare a casării unor mijloace fixe care au fost reevaluate.
- Rezerve legale au crescut cu suma de 3 lei, putându-se constitui datorită majorării capitalului social.
- Alte rezerve au scăzut cu suma de 58.546 lei, și reprezintă redevențe și impozite restituite de primărie în fondul I.I.D
- Rezultatul reportat nu are sold la 31.12.2013
- repartizare profit în sumă de = 37.388 lei și reprezintă închiderea repartizării din profitul anului 2012, la fondul de rezervă.
Profitul net a scăzut cu suma de 189.548 lei, ca urmare a preluării unor sectoare care au fost cu pierderi.
- rezultatul reportat din corectare de erori în sumă de 2.541.199 lei, a crescut cu suma de 250.183 lei și reprezintă venituri aferente anilor precedenți (din diferențe de curs valutar pentru mijloacele fixe procurate din fonduri ISPA).
- Capitalurile proprii au scăzut cu suma de 35.281 lei din cauza scăderii profitului.

DIRECTOR GENERAL
Ing. MIRCEA NICULESCU

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. IOAN GOGU