

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU
PE ANUL 2014**

1. CONSIDERAȚII GENERALE PRIVIND SISTEMUL CONTABIL UTILIZAT

La finele anului 2014, 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 .Începând cu data de 01.01.2015,se vor aplica noile reglementări contabile aprobate prin O.M.F.P.nr.1802/2014

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 2014(Lei)

Denumirea postului din bilanț	31.12 2013	31.12.2014
1. Imobilizări necorporale	936.318	1.131.412
2. Imobilizări corporale	109.563.506	224.145.524
3. Imobilizări financiare	26.285	26.285
A.ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	110.526.109	225.303.221
Stocuri	1.213.961	1.162.135
Creanțe	18.710.189	32.856.967
Investiții pe termen scurt	-	-
Casa și conturi la bănci	39.144.757	42.007.229
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	59.068.907	76.026.331
C. CHELTUIELI IN AVANS	17.864.106	16.664.505
D. DATORII SUB 1 AN	11.184.115	12.034.057
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	65.733.447	80.607.312
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	176.259.556	305.910.533
G. DATORII PESTE 1 AN	25.772.356	38.466.966
H. PROVIZIOANE -RISURI+CHELTUIELI	828.220	876.459
I. VENITURI IN AVANS	120.902.638	233.096.616
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
I. CAPITALURI	4.969.208	4.969.208
II. REZERVE DIN REEVALUARE	2.265.248	2.262.996
III. REZERVE LEGALE +alte rezerve	13.807.901	13.818.731
IV. REZULTATUL REPORTAT	2.541.199	1.141.784
REZULTATUL EXERCITIULUI	5.188.240	11.327.240
TOTAL CAPITALURI	28.771.793	33.519.959

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**LA 31 decembrie 2014**

lei

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2013	2014	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	62.048.513	67.974.490	9,5
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	63.250.614	72.787.009	15
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	55.550.689	58.013.512	4
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	7.699.925	14.773.497	92
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	1.955.644	1.551.875	-21
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	2.992.583	2.372.121	-21
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.036.939	- 820.246	21
VIII. REZULTATUL CURENT	6.662.986	13.953.251	109
IX. VENITURI TOTALE	65.206.258	74.338.884	14
X. CHELTUIELI TOTALE	58.543.272	60.385.633	3,1
XI REZULTATUL BRUT	6.662.986	13.953.251	109
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	1.474.746	2.626.011	78
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	5.188.240	11.327.240	118

În situația prezentată, privind « contul de profit și pierdere », raportând rezultatele anului 2014 la cele ale anului 2013, se poate trage concluzia că avem 2 indicatori negativi de 21% și 11 pozitivi cu valori cuprinse între : 3,1 % și 118% .O mică creștere a înregistrat indicatorul Rezultatul Financiar, respectiv de 21% .

Acesta are o valoarea negativă adică:-820.246 lei și care față de anul 2013,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 820.246 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 2.327.121 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 1.551.875 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situția privind pierderea financiară aferentă anului 2014” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2013 cât și datele anului 2014 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 2014 este mai mare cu 9, 5% față de anul 2013 .

Pondere cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 28.207.932 lei, ceea ce înseamnă un procent de 48,6% din totalul cheltuielilor de exploatare.Pe întreg Operatorul Regional ,acesta este un procent normal.

La finele anului 2014, s-a realizat un profit brut în suma totală de 13.953.251 lei, rezultând un profit net în sumă totală de 11.327.240 lei, acesta fiind cu 118% mai mare decât cel înregistrat la încheierea exercițiului financiar pe anul 2013.

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 01.07.2014, în conformitate cu Strategia de Tarifare făcută de FOPIP,și de firmele ROMAIR ȘI PELL FRISHMAN, 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 13.953.251 lei, dintre toate sectoarele preluate ,doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2014: localitățile Șelimbăr, Ocna Sibiului, Cristian,Făgăraș, Șura Mare, Cisnădie,Sibiu și Rășinari iar restul sectoarelor au înregistrat pierderi (adică localitățile: Șura Mică, Sadu, Avrig, Racovița, Poplaca și Săliște).

-În situația anexată și intitulată: „EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2014, se observă că, veniturile totale realizate au fost mai mari cu 4,84% decât cele prognozate, iar cheltuielile totale au fost cu un procent de 6,97% sub cele prognozate. Din structura veniturilor: veniturile din exploatare au crescut cu 5,30%, iar veniturile financiare au scăzut cu 13,10%, față de prognoza pe anul 2014.

Din structura cheltuielilor se vede că cele mai mari reduceri de cheltuieli s-au făcut la pozițiile: „alte cheltuieli de exploatare” (39,80%) și la „cheltuieli financiare” (13,75%). Pozițiile unde cheltuielile au crescut cel mai mult au fost: „cheltuieli privind serviciile executate de terți” (50,08%), și „cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte” (50,60%).

Profitul brut total pe anul 2014, a crescut cu un procent de 132,55% față de cel prognozat datorită în primul rând a unui management corespunzător care a urmărit totodată și realizarea tuturor indicatorilor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli prevăzuți de O.U.G.nr. 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau UAT-urile sunt acționari unici. O parte din creșterea profitului se datorează și intrării în vigoare a O.M.F.P.nr.1898/22.11.2013, care în conformitate cu respectarea Directivelor Europene, prevede că „piesele de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale, atunci când o entitate preconizează că le va utiliza pe o perioadă mai mare de un an”.

STRUCTURA CIFREI DE AFACERI PE ANUL 2014

(Lei)

NR. CRT.	DENUMIREA ACTIVITĂȚII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	74.328.066	58.038.945.	15.383.028
2.	Chirii	57.667	667.198	- 609.531
	TOTAL	74.385.733	59.612.236	14.773.497

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă totală de 609.531 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 14.773.497 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:
 - viteza de rotație a activelor totale
 - viteza de rotație a activelor imobilizate
 - viteza de rotație a debitorilor clienți
- 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
 - Lichiditate imediată
 - Grad de îndatorare varianta A
 - Marja brută din vânzări
- c) Indicatori ce exprimă o situație acceptabilă pentru întreprindere:
- Grad de îndatorare varianta B
 - Viteza de rotație a stocurilor
 - Rezultatul pe acțiune

4. INFORMAȚII COMPLEMENTARE ASUPRA BILANȚULUI. REGULI SI METODE DE CONTABILE

A . ACTIVE IMOBILIZATE

I Imobilizări necorporale =1.131.412 lei și reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 224.145.524lei, și au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 23.011.387lei
Instalații tehnice, mașini	= 4.948.878lei
Alte instalații	= 111.499lei
Imobilizări corporale în curs	= 196.073.760lei

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=1.448.378,94), cât și din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 1.846.866,15lei).

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

ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL= 225.303.221LEI

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI = 1.162.135lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2014, 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 = 32.856.967lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 14.258.263lei
- alte creanțe = 18.598.704lei

Se observă că un procent de 43% din total, îl reprezintă creanțele comerciale. În Nota explicativă nr.5, este prezentată situația în analitic a creanțelor „Alte creanțe”, în sumă totală de 18.598.704 lei, sunt compuse din : avansuri la salarii, debitori și cereri de rambursare neîncasate de la Buget de stat, Buget local și Fonduri de Coeziune, la Proiectul de POS Mediu, aflat în derulare.

c) Nu avem investiții financiare pe termen scurt.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCII = 42.007.229lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent, și la alte bănci la data de 31.12.2014.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 76.026.331lei, și față de anul 2013 au crescut cu 28% ,acesta însemnând un fapt de bun augur pentru societate.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS = 16.664.505lei, și reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente. Valoarea cea mai mare (cca 16.000.000lei) 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 = 12.034.057lei și sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 4.043.023 lei
- datorii cu personalul și datorii cu bugetul de stat = 5.043.994lei
- dobânzi bancare +rata credit = 2.947.040 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 8,96 zile, în timp ce creanțele se recuperează după 72,56 zile. Termenul mare de 72,56 zile se datorează în principal clienților rău-platnici.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = 80.607.312 lei, și a crescut față de anul 2013 cu un procent de 22,6 %, fapt favorabil societății.

F. TOTAL ACTIVE - DATORII CURENTE = 305.910.533 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 = 38.466.966 lei și reprezintă valoarea sumelor datorate instituțiilor de credit. (Împrumutul de la B.E.R.D.), garanții de buna execuție la furnizori interni și rate leasing la mijloace auto.

H. PROVIZIOANE = 876.459 lei, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, compuse din :

- provizion pentru participarea oamenilor la profit	= 624.710 lei
- provizion pentru chel. de expl. privind riscurile	= 251.749 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă de 2.045.800 lei. Situația tuturor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I. VENITURI IN AVANS = 233.096.616 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 = 4.969.208 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	=	2.262.996 lei
- rezerve legale + alte rezerve +ct1065	=	13.818.731 lei
- profit sau pierdere reportata	=	1.141.784 lei
- profitul exercitiului financiar	=	11.327.240 lei
- repartizarea profitului rezerve	=	0
. Capitaluri Proprii TOTAL	=	33.519.959 lei

5.STRUCTURA CREANTELOR COMERCIALE CARE SUNT AFERENTE
CONTULUI 411 "CLIENTI" LA 31.12.2014

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 8.967.979 lei din care;

- populație	=	5.746.809 lei
- rest consumatori	=	3.221.170 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 5.548.739 lei din care :

- populație	=	3.910.902 lei
- rest consumatori	=	1.637.837 lei

MAI VECHI DE UN AN = 1.891.661. din care :

- populație	=	1.222.911 lei
- rest consumatori	=	668.750 lei

Din situația prezentată rezultă că un procent de 64% din creanțele comerciale, trebuiesc recuperate de la populație, iar 36% din acestea trebuiesc recuperate de la restul consumatorilor.

În cele ce urmează enumerăm câțiva din clienții noștri care la data de 31.12.2014 au avut datoriile cele mai mari față de societatea noastră :

(Lei)

NR.CRT.	CLIENTI	Suma datorată la 31.12.2014
1.	AS.PROP ȘTEFAN CEL MARE 147	103.379
2.	S.C. CONSIB S.A.	71.040
3.	S.C.TRANS CIBIN S.A	105.482
4.	S.C.MOARA CIBIN S.A.	54.442
5.	CASA ALBĂ INDEPENDENTA S.A.	70.960
6.	AS.PROP STRAND 12	67.739
7.	AS PROPIETARI STRAND 8	87.751
8.	. S.C.PIETE SIBIU S.A	90.336
9.	CARABULEA IOANEȘIU	89.566
10.	SC.PALAS DUMBRAVA SRL	68.236

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 31.12.2014 erau un nr.de 213 de procese pe rol.

6.PRINCIPALII FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI ȘI PRESTĂRI DE SERVICII, CARE SUNT DE ACHITAT LA 31.12.2014

		lei
NR. CRT.	FURNIZORI	Suma de achitat la 31.12.2014
1	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	293.941
2	ELECTRICA FURNIZARE	204.758
3	DRUMURI ȘI PRESTĂRI IN C-ȚII	119.550
4	ELECTRICA S.D.E.E.	387.651
5	COMTRAM	152.832
6	CONSTRUCȚII S.A	346.773
7	.BLUEREY SRL	247.967
8	SAINT GOBAIN	205.458
9	OMW PETROM	141.757
10	LINESOFT SRL	109.239

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.252/8.12.2014 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, la categoria „obiecte de inventar în folosință” s-a constatat existența faptică a unui plus de inventar a 3 bucăți recipiente de clor, la Uzina de Apă, în valoare totală de 4962 lei, care a fost înregistrată în evidențele contabile ale Operatorului Regional.

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 și cu prevederile O.G. nr.64/2001,actualizată, unitatea noastră a procedat la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează :

1. Profitul brut	=	14.577.961 lei
2 Impozitul pe profit	=	2.626.011 lei
3 Profitul net (1-2)	=	11.951.950 lei
4 Acoperirea pierderilor din anii trecuți	=	1.399.415 lei

REPARTIZAREA PROFITULUI NET LA 31.12.2014

- Profit net rămas de repartizat	=	10.552.535lei
- Dividende la acționari ,(50%)	=	5.276.267 lei
- Participarea salariaților la profit ,(5,92%, dar nu mai mult decât salariul mediu brut)	=	624.710 lei
- Fond de dezvoltare(44,08%)	=	4.651.558 lei

Profitul brut în sumă de 14.577.961 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 13.953.251 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă de 624.710 lei ,care ne-a influențat costurile.

Consiliul de Administrație al S. C. Apă-Canal S.A. Sibiu,propune A.G.A., ca profitul net de repartizat înregistrat pe anul 2014, în sumă de 10.552.535 lei, să fie repartizat după cum urmează :

A)dividende la acționari = 5.276.267 lei care vor fi distribuite și achitate acționarului majoritar,Consiliul Local al Municipiul Sibiu, în sumă de 5.270.814,67lei, adica un procent de 99,899666636%, 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, și vor fi transferate direct în contul I.I.D,conform tabelului de mai jos :

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	99,89966636	5.270.814,67
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,10061967	5.308,96
3	Județul Sibiu	2	0,00010062	5,31
4	Județul Brașov	2	0,00010062	5,31
5	Orașul Avrig	2	0,00010062	5,31
6	Orașul Cisnădie	2	0,00010062	5,31
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,00010062	5,31
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,00010062	5,31
9	Orașul Talmaciu	2	0,00010062	5,31
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,00010062	5,31
11	Comuna Cristian	2	0,00010062	5,31
12	Comuna Loamneș	2	0,00010062	5,31
13	Comuna Ludoș	2	0,00010062	5,31
14	Comuna Păuca	2	0,00010062	5,31
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,00010062	5,31
16	Comuna Rășinari	2	0,00010062	5,31
17	Comuna Roșia	2	0,00010062	5,31
18	Comuna Sadu	2	0,00010062	5,31
19	Comuna Slimnic	2	0,00010062	5,31
20	Comuna Șelimbăr	2	0,00010062	5,31
21	Comuna Șura Mare	2	0,00010062	5,31
22	Comuna Șura Mică	2	0,00010062	5,31
23	Comuna Vurpăr	2	0,00010062	5,31
24	Comuna Gura Raului	2	0,00010062	5,31
25	Comuna Poplaca	2	0,00010062	5,31
26	Comuna Racovița	2	0,00010062	5,31
27	Orașul Săliște	2	0,00010062	5,31
28	Comuna Tilișca	2	0,00010062	5,31
29	Comuna Beclean	2	0,00010062	5,31

TOTAL

1.987.683

5.276.267

B) participarea salariaților la profit =624.710 lei ,care se vor acorda după aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014, de Adunarea Generală a Acționarilor.

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 (I.I.D),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 5.270.814,67 lei, reprezentând dividende convenite acționarului majoritar, Consiliul Local Sibiu,precum și a sumei de 5.452.30 reprezentând dividende convenite la restul acționarilor, direct în contul I.I.D, pentru achitarea obligațiilor financiare către B.E.R.D și pentru dezvoltare.

Având în vedere faptul că de la acționarul majoritar, S.C.Apă-Canal S.A. Sibiu, și de la celelalte sectoare(mai puțin suma de 10.946 lei,de la Primăria Șura Mică), a recuperat deja suma totală aferentă anului 2014 , reprezentând :

redevență ,impozit pe profit și impozit pe mijloacele fixe concesionate, Consiliul de Administrație al SC.APĂ-CANAL Sibiu, propuneAGA,sa hotarască ca autoritățile delegante de la toate celelalte sectoare să restituie redevența pe anul 2015,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 trebuiesc 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 estimat pentru anul 2015 este în sumă totală de 5.000.000 lei .

9. ASPECTE LEGATE DE AMORTIZARE

Activele imobilizate 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 2014:

(Lei)

Operațiuni	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	125.128.488	14.250.914
Intrari	141.589.544	4.302.168
Iesiri	23.047.278	499.376
Sold final	243.670.754	18.053.706

Soldul final al activelor imobilizate a crescut cu un procent de 94%, față de soldul inițial, iar amortismentul calculat a crescut cu un procent de 26,6%, față de soldul inițial.

10. PRECIZĂRI REFERITOARE LA ÎNTOCMIREA BILANȚULUI DUPĂ NORMELE EUROPENE

Situațiile financiare care se întocmesc după prevederile Legii Nr. 82/1991, a Contabilității, 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 nr.3055. /10.11.2009. S-a precizat situația amortizării și dacă societatea a lucrat sau nu cu provizioane.

Capitalul subscris vărsat a rămas nemodificat.

S-a calculat rezultatul pe acțiune la finele anului 2014, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de 5,70 lei/acțiune.

11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

(lei)

NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2014	Sold la 31.12.2014	Diferente

1	Capital social subscris vărsat	4.969.208	4.969.208	-
2	Rezerve din reevaluare	2.265.248	2.262.995	-2.253
3	Rezerve legale	993.841	993.841	-
4	Alte rezerve	12.757.019	12.765.596	8.577
5	Rezerve surplus din reevaluare	57.041	59.924	2.883
6	Profitul net	5.188.240	11.327.240	6.139.000
7	Repartizare Din profit-fd rez	3	-	-
8	Rezultat reportat din corectare erori	2.541.199	1.141.784	-1.399.415
9	Total cap. proprii	28.771.799	33.519.959	4.748.160
	-	-	-	-

- Capitalul social a rămas același datorită faptului că Operatorul Regional nu a mai preluat noi sectoare de activitate.
- Rezervele din reevaluare au scăzut cu suma de 2.253 lei ca urmare a casării unor mijloace fixe care au fost reevaluate.
- Rezerve legale au rămas aceleași, la valoarea totală de 993.841 lei.
- Alte rezerve au crescut cu suma de 8.577 lei, și reprezintă redevențe și impozite restituite de primărie în fondul I.I.D
- Rezerve surplus din reevaluare au crescut cu suma de 2883 lei.
- Profitul net a crescut cu suma de 6.139.000 lei ca urmare a unui bun management al companiei, profitul brut fiind totodată influențat și de prevederile O.M.F nr. 1898/2013, care stipulează că piesele de schimb care au o valoare mai mare de 2500 lei, și sunt utilizate de operator pe o perioadă mai mare de un an, sunt considerate imobilizări corporale.
- rezultatul reportat din corectare de erori, a scăzut cu suma de 1.399.415 lei și reprezintă venituri aferente anilor precedenți (din diferențe de curs valutar pentru mijloacele fixe procurate din fonduri ISPA).
- Capitalurile proprii au crescut cu suma de 4.748.160 lei din cauza creșterii profitului

DIRECTOR GENERAL
Ing. MIRCEA NICULESCU

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. IOAN GOGU