

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU
PE ANUL 2012**

1. CONSIDERAȚII GENERALE PRIVIND SISTEMUL CONTABIL UTILIZAT

La finele anului 2012, 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 URMĂTOARELE :

- 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 2012(Lei)

Denumirea postului din bilanț	31.12.2011	31.12 2012
1. Imobilizări necorporale	521.797	413.313
2. Imobilizări corporale	26.354.433	43.066.096
3. Imobilizări financiare	914.339	53.904
A.ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	27.790.569	43.533.313
Stocuri	1.182.005	1.175.649
Creanțe	11.513.350	13.905.107
Investiții pe termen scurt	-	-
Casa și conturi la bănci	12.434.548	29.384.274
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	25.129.903	44.465.030
C. CHELTUIELI IN AVANS	18.766.033	18.267.535
D. DATORII SUB 1 AN	15.780.376	17.482.231
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	28.098.049	45.237.361
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	55.888.618	88.770.674
G. DATORII PESTE 1 AN	28.660.976	27.539.581
H. PROVIZIOANE -RISURI+CHELTUIELI	2.667.023	817.328
I. VENITURI IN AVANS	1.050.285	31.694.439
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :	4.969.178	4.969.192
I. CAPITALURI	640.000	2.287.799
II. REZERVE DIN REEVALUARE	13.733.287	13.843.895
III REZERVE LEGALE	518.700	-
IV REZULTATUL REPORTAT		
REZULTATUL EXERCIȚIULUI	4.924.142	5.377.788
TOTAL CAPITALURI	23.527.845	28.732.299

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
LA 31 decembrie 2012

lei

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2011	2012	% Realiza t
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	55.174.240	59.241.597	7,37
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	56.855.113	60.835.101	7,00
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE - TOTAL	48.736.472	51.935.438	6,56
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	8.118.641	8.899.663	9,62
V. VENITURI FINANCIARE - TOTAL	3.056.495	2.253.951	-26,30
VI. CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.977.947	4.143.871	-16,80
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.921.452	-1.889.920	1,70
VIII. REZULTATUL CURENT	6.197.189	7.009.743	13,11
IX. VENITURI TOTALE	59.911.608	63.089.052	5,30
X. CHELTUIELI TOTALE	53.714.419	56.079.309	4,40
XI REZULTATUL BRUT	6.197.189	7.009.743	13,11
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	1.273.047	1.631.955	28,19
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	4.924.142	5.377.788	9,21

În situația prezentată, privind « contul de profit și pierdere », raportând rezultatele anului 2012 la cele ale anului 2011, se poate trage concluzia că avem indicatori negativi cuprinși între -16,80% și -26,30% și pozitivi cuprinși între: 1,70 % și 28,19% .O mică creștere a înregistrat indicatorul Rezultatul Financiar, respectiv de 1,70% .

Acesta are valoarea negativă cea mai mare,adică:-1.889.920 lei și care față de anul 2011,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 1.889.920 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 4.143.871 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 2.253.951 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situția privind pierderea financiară” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2011 cât și datele anului 2012 și a fost preluat din planul de conturi prevăzut de Standardele Internaționale de Contabilitate

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

Cifra de afaceri netă înregistrată în anul 2012 este mai mare cu 7,37% față de anul 2011 .

Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 24.586.480 lei, ceea ce înseamnă un procent de 47,34% din totalul cheltuielilor de exploatare.Pe întreg Operatorul Regional ,acesta este un procent normal.

La finele anului 2012, s-a realizat un profit brut în suma totală de 7.009.743 lei, rezultând un profit net în sumă totală de 5.377.788 lei, acesta fiind cu 9,21% mai mare decât cel înregistrat la încheierea exercițiului financiar pe anul 2011.

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 Publice 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,și unificate la 01.07.2012, 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 deja 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.Din cele 11 contracte de lucrări cate conține Proiectul P.O.S Mediu, până la data prezentului Raport s-au semnat

urmatoarele contracte :CL-6,, Rețele apa/canal Sibiu -Șelimbăr,, CL-8,,Stație – Epurare Sibiu –Mohu,, și CL-7,,Stație tratare Sibiu-Sud,, . În ceea ce privește contribuția la realizarea profitului brut în suma totală de 7.009.743 lei, dintre toate sectoarele preluate ,doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2012: comunele Șura Mare,Șelimbăr,Cristian și orașul Avrig, iar restul sectoarelor au înregistrat pierderi .

-În situația anexată și intitulată:„SITUAȚIE PRIVIND COMPARAREA BVC PE ANUL 2012, CU REALIZĂRILE EFECTIVE „, se observă că veniturile totale prognozate pe anul 2012 au fost mai mici cu 0,71% față de realizatul efectiv pe același an,în timp ce cheltielile totale au fost mai mari cu un procent de 7,92% .

Veniturile care au crescut cel mai mult au fost cele din „alte activități,,(13,40%) ,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 2012 ,s-au înregistrat la următoarele pozitii :alte cheltuieli cu personalul,(2,04%),cheltuieli cu fondul pentru handicapați (10,76%),cheltuieli cu pregătirea profesională(8,13%),cheltuieli cu sponsorizarea(42,86%),cheltuieli cu actiunile sociale(30,275).

Depășiri față de „planificat,,2012 s-au înregistrat la următoarele poziții : cheltuieli materiale(6%),cheltuieli cu asigurarile sociale de stat(3,06%),cheltuieli privind amortizarea si provizioanele(4,24%),cheltuieli de protocol(26,72%),dar depășirea nu reprezintă o problemă,pentru că S.C.Apă-Canal avea dreptul la o sumă de 200.410 lei,pe anul 2012 la această pozitie față de suma de 20.525lei cat a fost prins în B.VC, cheltuieli cu redeventa si concesionarea bunurilor publice(31,86%),cheltuieli financiare(45,97%),cheltuieli B.E.R.D (4,20%).

Din situația prezentată reiese că urmare a unui bun management al societății la finele anului 2012 ,chiar dacă nu s-a realizat profitul brut prognozat(în suma totală de 11.577.162lei) ,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 2012

(Lei)

NR. CRT.	DENUMIREA ACTIVITATII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	63.786.219	54.638.746	9.147.473
2.	Chirii	25.708	273.518	-247.810
	TOTAL	63.811.927	54.912.264	8.899.663

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă de 247.810 lei, care se datorează faptului că avem mai multe spații închiriate de la terți (pentru casierii), 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 de 8.899.663 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 B
 - viteza de rotație a debitorilor clienți
 - lichiditatea imediată
 - viteza de rotație a creditorilor furnizori
 - viteza de rotație a activelor totale
- b) Indicatori care exprimă o situație bună pentru societate :
 - Lichiditate curentă
 - Grad de îndatorare ,var.A
 - Rentabilitatea capitalului angajat
- c) Indicatori ce exprimă o situație acceptabilă pentru întreprindere:
 - marja brută din vânzări
 - viteza de rotație a activelor imobilizate
 - nr.de zile de stocare a bunurilor în unitate
 - rezultatul pe acțiune

4. INFORMAȚII COMPLEMENTARE ASUPRA BILANȚULUI. REGULI SI METODE CONTABILE

A . ACTIVE IMOBILIZATE

I Imobilizări necorporale = 413.313 lei și reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 43.066.096 lei, și au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 21.022470 lei
Instalații tehnice, mașini	= 4.383.917 lei
Alte instalații	= 98.520 lei
Imobilizări corporale în curs	= 17.561.189 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= 419.368,19lei), cât și din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 315.852,65 lei).

III Imobilizări financiare = 53.904 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 = 1.175.649 lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2012, 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 = 13.905.107 lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 11.428.165 lei
- alte creanțe = 2.476.942 lei

Se observă că un procent de 82,18% 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 = 29.384.274 lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent,și la alte banci la data de 31.12.2012.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 44.465.030 lei și față de anul 2012 au crescut cu 76,9% ,acesta însemnând un fapt de bun augur pentru societate.

C. CHELTUIELI IN AVANS = 18.267.535 lei, și reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente.Valoarea cea mai mare (18.000.000lei) o reprezintă însă valoarea neamortizată a mijloacelor fixe realizate din fonduri ISPA și BERD care s-au predat la Primaria 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 noile infrastructuri preluate de

la sectoare (ex :de la com Șelimbăr și alte comune recent preluate) și în funcție de creșterea valorii bunurilor concesionate prin reevaluări legale obligatorii.

D. DATORII PE TERMEN SCURT = 17.482.231 lei și sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 8.829.141 lei
- datorii cu personalul = 1.473.807 lei
- datorii cu bugetul de stat = 3.227.027 lei
- alte datorii = 923.179 lei
- dobânzi bancare +rata credit = 2.954.249 lei
- rata leasing = 74.828 lei

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

Datoriile comerciale sunt mai mari decât creanțele comerciale,dar tot timpul 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 121,30 zile, în timp ce creanțele se recuperează după 68,92 zile.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = 45.237.361 lei și au crescut față de anul 2011, cu un procent de 60,99 %, fapt favorabil societății.

F. TOTAL ACTIVE - DATORII CURENTE = 88.770.674 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 =27.539.581 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. PROVIZIUNAE = 817.328 lei,provizioane pentru riscuri și cheltuieli,compuse din :

- provizion pentru participarea oamenilor la profit = 565.579 lei
- provizion pentru chel.de expl.privind riscurile = 251.749 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă de 1.921829.lei. Situația tuturilor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I. VENITURI IN AVANS = 31.694.439 lei și reprezintă chirii și investiții din alocații bugetare și în special din Fonduri de Coeziune, respectiv din Prefinanțare și din Rambursare .

J. CAPITAL SOCIAL = 4.969.192 lei, și care s-a modificat în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al S.C.Apă-CanalS.A.Sibiu actualizat cu modificările și completările Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 19. 09.2012

- Rezerve, din care :

- rezerve din reevaluare	=	2.287.799 lei
- rezerve legale + alte rezerve +ct1065	=	13.843.895 lei
- profit sau pierdere reportata	=	2.291.016 lei
- profitul exercitiului financiar	=	5.377.788 lei
- repartizarea profitulu=		37.391
. Capitaluri Proprii TOTAL	=	28.732.299

5. STRUCTURA CREANTELOR COMERCIALE CARE SUNT AFERENTE CONTULUI 411 "CLIENTI" LA 31.12.2012

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 7.442.397 lei din care;

- populație	=	4.792.899 lei
- rest consumatori	=	2.649.498 lei

MAI VECHI DE 15 ZILE = 6.461.724 lei din care :

- populație	=	4.784.024 lei
- rest consumatori	=	1.677.700 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 4.943.746 lei din care :

- populație	=	3.064.345 lei
- rest consumatori	=	1.879.401 le

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 31.12.2012

au avut datoriile cele mai mari față de societatea noastră :

(Lei)

NR.CRT.	CLIENTI	Suma datorată la
---------	---------	------------------

		31.12.2012
1.	S.C.TRIDENT TRANS S.A.	125.972
2.	AS.PROP ȘTEFAN CEL MARE 147	78.605
3.	S.C. VINARIA S A	73.974
4.	S.C. CONSIB S.A.	71.359
5.	S.C. CASA ALBA INDEPENDENTA S.A.	70.960
6.	S.C.CONCEFA S.A	58.770
7.	S.C.TRANS CIBIN S.A	58195
8.	S.C. INDEPENDENTA S.A.	41.601
9.	S.C. TREI STEJARI S A	41.163
10.	AS PROPIETARI STRAND 8	36.205

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 acționarii în instanță. Menționăm că la data de 31.12.2012 erau un nr.de 92 de procese pe rol.

6. PRINCIPALII FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI ȘI PRESTĂRI DE SERVICII, CARE SUNT DE ACHITAT LA 31.12.2012

		lei
NR. CRT.	FURNIZORI	Suma de achitat la 31.12.2012
1	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	
2	ELECTRICA FURNIZARE	
3	AECOM INGINERIA	
4	FUSIONE ROMANIA SRL	
5	WILO ROMANIA S.R.L	
6	ALL PLAN PROIECT S.R.L.	
7	AERZEN ROMANIA S.R.L.	
8	BOCARDI ENTR.S.R.L.	
9	E.ON GAZ ROMANIA	
10	GOSPODARIA ORASENEASCA S.A.	

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.234/03.12.2012 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	=	7.575.321 lei
2 Impozitul pe profit	=	1.631.955 lei
3 Profitul net (1-2)	=	5.943.366 lei

Repartizarea profitului net la 31.12.2012

- Fond de rezerve legale	=	37.391 lei
- Acoperirea pierderilor din anii precedenți	=	250.182 lei
- Profit net rămas de repartizat	=	5.655.793 lei
- Dividende la acționari ,(90%)	=	5.090.214 lei
- Participarea salariaților la profit ,(10% dar nu mai mult decât salariul mediu brut)	=	565.579 lei

Profitul brut în sumă de 7.575.321 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 7.009.743 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă de 565.579 lei ,care ne-a influențat costurile.

Consiliul de Administrație al S. C. Apă-Canal S.A. Sibiu, întrunit în ședința din luna mai 2013, propune A.G.A., ca profitul net înregistrat pe anul 2012, în sumă de 5.655.793 lei, să fie repartizat după cum urmează :

a) dividende la acționari = 5.090.214 lei care vor fi distribuite și achitate acționarului majoritar, Consiliul Local al Municipiului Sibiu, în sumă de 5.085.124 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 urmază :

TABEL

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

(Lei)

Nr. Crt.	Acționar	Nr. acțiuni	% Actiuni deținute	Dividende Cuvenite
1	Municipiul Sibiu	1.985.629	99,900000	5.085.124
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,1000000	5.090
3	Județul Sibiu	2	0,00010062	5
4	Județul Brașov	2	0,00010062	5
5	Orașul Avrig	2	0,00010062	5
6	Orașul Cisnădie	2	0,00010062	5
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,00010062	5
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,00010062	5
9	Orașul Talmaciu	2	0,00010062	5
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,00010062	5
11	Comuna Cristian	2	0,00010062	5
12	Comuna Loamneș	2	0,00010062	5
13	Comuna Ludoș	2	0,00010062	5
14	Comuna Păuca	2	0,00010062	5
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,00010062	5
16	Comuna Rășinari	2	0,00010062	5
17	Comuna Roșia	2	0,00010062	5
18	Comuna Sadu	2	0,00010062	5
19	Comuna Slimnic	2	0,00010062	5
20	Comuna Șelimbăr	2	0,00010062	5
21	Comuna Șura Mare	2	0,00010062	5
22	Comuna Șura Mică	2	0,00010062	5

23	Comuna Vurpăr	2	0,00010062	5
24	Comuna Gura Raului	2	0,00010062	5
25	Comuna Poplaca	2	0,00010062	5
26	Comuna Racovita	2	0,00010062	5

b) participarea salariaților la profit = 565.579 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 5.085.124 lei, reprezentând dividende convenite 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 2012 și 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 2012,către SC Apă-Canal SA.Sibiu,integral în termen de 5zile 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 .Suma totală de recuperat de la Consiliile Locale este de 60.956,4 lei și este cuprinsă în SITUAȚIA,anexată la prezentul raport și intitulată „Redevență și impozit la construcții și terenuri concesionate cu CONTRACT DE DELEGARE-LOCALITĂȚI,, .

S.C.Apă-Canal S.A. a solicitat restituirea redevenței și impozitului pe bunurile concesionate cu adrese în scris ,pentru fiecare localitate,ținând cont de prevederile art.9.3 din Contractul de Delegare,completat prin Actul Adițional nr.1/15.09.2011 la acesta,potrivit cărora redevența și impozitul pe bunurile concesionate trebuiau 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, prezentăm nivelul lor pentru anul 2013 :

Cheltuieli neeligibile (BERD + F.COEZ) = 157.101 Lei
 Total TVA (F.COEZ + CHELT. NEELI .) = 43.771.682 Lei

Rată + Dobândă, la creditul vechi BERD = 4.131.897 Lei

TOTAL OBLIGAȚII = 48.060.680 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

2012:

OPERAȚIUNI	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	39.068.842	10.944.269
Intrari	25.475.136	2.743.872
Iesiri	9.564.863	2.593.804
Sold final	54.979.115	11.094.337

(Lei
)

Soldul activelor imobilizate corespunde cu postul " Total active imobilizate", din bilanțul contabil pe 2012, dacă scădem (amortismentul normal calculat + provizionul pentru depreciere), astfel:

$$54.979.115 - (11.094.337 + 351465) = 43.533.313 \text{ lei}$$

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 2010, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de lei/acțiune.

11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

				(lei)
NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2012	Sold la 31.12.2012	Diferente
1	Capital social subscris vărsat	4.969.177	4.969.192	15
2	Rezerve din reevaluare	640.000	2.287.799	1.647.799
3	Rezerve legale	956.447	993.838	37.391
4	Alte rezerve	12.776.840	12.850.057	73.217
5	Rezultatul reportat	-	-	-
6	Profitul net	4.924.142	5.377.788	453.646
7	Repartizare Din profit-fd rez	220.062	37.391	-182.671
8	Rezultat reportat din corectare erori	-518.700	2.291.016	2.809.716

- Capitalul social a crescut cu suma de 15 lei,ca urmare a preluarii de noi sectoare în cadrul Operatorului Regional ,a căror Consilii Locale au devenit noi actionari .

- Rezervele din reevaluare au crescut cu suma de 1.647.799 lei ca urmare a reevaluării bunurilor întregii grupe de cladiri din patrimoniul propriu al S.C.Apă-Canal Sibiu ,care nu mai fuseseră reevaluate de 3 ani,și pentru care ar fi trebuit să plătim un impozit suplimentar mai mare cu 20%.
- Rezerve legale au crescut cu suma de 37.391 lei, putându-se constitui datorită majorării capitalului social.
- Alte rezerve au crescut cu suma de 73.217 lei ,și reprezinta impozit și redevență de recuperat de la primarii și repartizare din profit pentru finanțarea împrumutului B.E.R.D
- Rezultatul reportat nu are sold la 31.12.2012.
- repartizare profit în sumă de = -182.671 lei reprezintă repartizare din profit la fd.rezerva la nivel de 5% din capitalul social .
Profitul net a crescut cu suma de 453.646 lei,ca urmare a unei bune gestionari a principalelor activități ale societății .
- rezultatul reportat din corectare de erori în sumă de 2.809.716 lei, reprezintă venituri aferente anilor precedenți(din diferențe de curs valutar pentru mijloacele fixe procurate din fonduri ISPA).

DIRECTOR GENERAL
Ing. MIRCEA NICULESCU

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. IOAN GOGU