

**RAPORT DE GESTIUNE  
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU  
PE ANUL 2015**

**1. CONSIDERAȚII GENERALE PRIVIND SISTEMUL CONTABIL UTILIZAT**

La finele anului 2015, societatea a întocmit bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, precum și celelalte situații economico-financiare în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 „pentru aprobarea „Noilor Reglementări contabile, conforme cu Directivele Europene”, care se aplică începând cu 01.01.2015 ,cu modificările ulterioare .

**2. PRINCIPII SI TEHNICI APLICATE IN PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE, CONFORM STANDARDELOR INTERNATIONALE 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. SITUATIILE FINANCIARE CARE AU FOST ÎNTOCMITE CONFORM NOILOR PREVEDERI SUNT URMATOARELE :**

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

Pentru evidențierea unor indicatori economico-financiari, vom prezenta în forma scurtă formatul bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere :

## BILANȚ CONTABIL La 31 decembrie 2015(Lei )

Denumirea postului din bilanț	31.12.2014	31.12.2015
1. Imobilizări necorporale		
2. Imobilizări corporale	1.131.412	806.422
3. Imobilizări finanțiere	224.145.524 26.285	366.690.055 26.285
A.ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	225.303.221	367.522.762
Stocuri	1.162.135	1.206.574
Creanțe	32.856.967	23.172.944
Investiții pe termen scurt	-	-
Casa și conturi la bănci	42.007.229	50.361.943
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	76.026.331	98.741.461
C. CHELTUIELI IN AVANS	16.664.505	15.786.124
D. DATORII SUB 1 AN	12.034.057	15.572.781
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	-152.439.837	-177.378.579
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	72.863.384	190.144.183
G. DATORII PESTE 1 AN	38.466.966	58.293.236
H. PROVIZIOANE -RISURI+CHELTUIELI	876.459	2.084.045
I. VENITURI IN AVANS	233.096.616	361.719.217
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
I. CAPITALURI	4.969.208	4.969.208
II. REZERVE DIN REEVALUARE	2.262.996	3.510.261
III REZERVE LEGALE +alte rezerve	13.759.437	18.517.763
IV REZULTATUL REPORTAT	1.201.078	2.600.429
REZULTATUL EXERCIȚIULUI	11.327.240	14.783.407
TOTAL CAPITALURI	33.519.959	44.381.068

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**LA 31 decembrie 2015**

lei

ELEMENTE DE VENITURI SI CHELTUIELI	2014	2015	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	67.974.490	75.060.561	10
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	72.787.009	77.886.631	7
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	58.013.512	58.604.201	1
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	14.773.497	19.282.430	30,5
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	1.551.875	2.371.871	52,8
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	2.372.121	3.455.796	45,6
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-820.246	-1.083.925	32,1
VIII. REZULTATUL CURENT	13.953.251	18.198.505	30,4
IX. VENITURI TOTALE	74.338.884	80.258.502	7,9
X. CHELTUIELI TOTALE	60.385.633	62.059.997	2,7
XI REZULTATUL BRUT	13.953.251	18.198.505	30,4
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	2.626.011	3.415.098	30
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	11.327.240	14.783.407	30,5

În situația prezentată, privind « contul de profit și pierdere », raportând rezultatele anului 2015 la cele ale anului 2014, se poate trage concluzia că avem numai indicatori pozitivi,cu valori cuprinse între 1% și 52,8% . O mică creștere în sens negativ a înregistrat indicatorul Rezultatul Financiar, respectiv de 32,1% .

Acesta are o valoarea negativă adică:-1.083.925 lei și care față de anul 2014,a înregistrat o scadere ,în sensul că pierderea financiară a crescut.

Înregistrarea acestui rezultat negativ s-a datorat în principal faptului că cheltuielile financiare au fost mai mari decât veniturile financiare cu diferență în sumă de 1.083.925 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 3.455.796 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 2.371.871 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situată privind pierderea financiară aferentă anului 2015” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2014 cât și datele anului 2015 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 2015 este mai mare cu 10 % față de anul 2014 .

Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 28.616.014 lei, ceea ce înseamnă un procent de 48,8% din totalul cheltuielilor de exploatare.Pe întreg Operatorul Regional ,acesta este un procent normal.

La finele anului 2015, s-a realizat un profit brut în suma totală de 18.198.505 lei, rezultând un profit net în sumă totală de 14.783.404 lei, acesta fiind cu 30,5% mai mare decât cel înregistrat la încheierea exercițiului financiar pe anul 2014.

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,incepând 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 01.07.2015, 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, din care la data prezentului RAPORT 5 sunt finalizate, iar 6 se află toate în derulare. În ceea ce privește contribuția la realizarea profitului brut în suma totală de 18.198.505 lei, dintre toate sectoarele preluate ,doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2015 : localitățile Șelimbăr, Ocna Sibiului, Cristian,Făgăraș, Șura Mare, Cisnadie,Sibiu și Rășinari iar restul sectoarelor au înregistrat pierderi (adică localitățile: Șura Mică, Sadu, Avrig, Racovița și Săliște). În anexa intitulată

„CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE DUPĂ REPARTIZARE AN 2015”, se poate constata acest fapt.

-În situația anexată și intitulată,, ÎNCADRAREA VENITURILOR,CHELTUIELILOR ȘI A PROFITULUI, ÎN BVC, PE PERIOADA Ianuarie –DECEMBRIE 2015”, se observă că, veniturile totale realizate au fost mai mari cu 3,85% decât cele prognozate ,iar cheltuielile totale au fost cu un procent de 7,56 % sub cele prognozate.Din structura veniturilor :veniturile din exploatare au crescut cu 2,85%,iar veniturile financiare au crescut cu 52,44%,față de prognozatul pe anul 2015.

Din structura cheltuielilor se vede că cele mai mari reduceri de cheltuieli s-au făcut la pozițiile :,,alte cheltuieli de exploatare”(16,87%) și la „cheltuieli privind stocurile” (15,35%).Pozițiile unde cheltuielile au crescut cel mai mult au fost:,,cheltuieli de natură salarială” (0,58%),și,,cheltuieli cu personalul”(0,46%).

Profitul brut total pe anul 2015.a crescut cu un procent de 79,21% 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-rile sunt acționari unici.O parte din creșterea profitului se datorează și intrarii în vigoare a O.M.F.P.nr.1898/22.11.2013, care în conformitate cu respectare 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 ACTIVITATII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	79.672.962	59.821.806	19.851.156
2.	Chirii	17372	586.098	- 568.726
	<b>TOTAL</b>	<b>79.690.334</b>	<b>60.407.904</b>	<b>19.282.430</b>

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă totală de 568.726 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 19.282.430 lei.

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

##### A . ACTIVE IMOBILIZATE

I Imobilizări necorporale = 806.422 lei și reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 366.690.055 lei, și au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 27.723.038lei
Instalații tehnice, mașini	= 4.460.481lei
Alte instalații	= 99.920lei
Imobilizări corporale în curs	= 333.555lei

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 componență analitică atât din surse proprii, (sold cont 231/001=767.933,06), din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 1.852.396,72Lei) și din execuție capitalizare reparații (sold cont 231003=231.661,16)

III Imobilizări finanțare = 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= 367.522.762LEI

#### B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI = 1.206.574 lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2015, 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) CREANTE = 23.172.944lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 13.738.772lei
- alte creanțe = 9.434.172lei

Se observă că un procent de 59,28% din total, îl reprezintă creanțele comerciale. În Nota explicativă nr.5, este prezentată situația în analitic a creanțelor,,„Alte creanțe”,în sumă totală de 9.434.172 lei, sunt compuse din :avansuri la salarii , debitori diversi. și cereri de rambursare neîncasate de la Fonduri de Coeziune,la Proiectul de POS Mediu,aflat în derulare.

c) Nu avem investiții financiare pe termen scurt.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCI = 50.361.943lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent,și la alte banchi la data de 31.12.2015.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 98.741.461lei, și față de anul 2014 au crescut cu 30%,acesta însemnând un raport pozitiv pentru societate.

C. CHELTUIELI IN AVANS = 15.786.124lei, și reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente.Valoarea cea mai mare (cca15.000.000lei) o reprezinta însă valoarea neamortizata 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 de noile infrastructuri preluate de la sectoare (ex : alte comune recent preluate) și în funcție de creșterea valorii bunurilor concesionate prin reevaluari legale obligatorii.

D. DATORII PE TERMEN SCURT = 15.572.781lei și sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 4.328.266 lei
- datorii cu personalul și  
datorii cu bugetul de stat = 3.930.687lei
- dobânzi bancare + rata credit = 6.689.706 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 28% ceea ce înseamnă că situația economică a societății este bună și că, în anul 2015 s-a păstarat un echilibru financiar în desfășurarea activității societății.

Din Nota explicativă nr. 9 rezultă că plata datoriilor se face la un interval de 8,24 zile, în timp ce creanțele se recuperează după 68,07 zile. Termenul mare de 68,07 zile se datorează în principal clienților rău-platnici.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = -177.378.579 lei, indicatorul a rezultat cu minus din cauza formulei de calcul ,care scade împrumutul extern înregistrat în contul 475 „, subvenții pentru investiții”.

F. TOTAL ACTIVE - DATORII CURENTE = 190.144.183 lei și reprezintă activul net curent al societății,care a scăzut din cauza achitării datoriilor la furnizori,în special a furnizorilor pentru investiții .

G. DATORII CE TREBUIESC PLĂTITE INTR-O PERIOADA > 1 AN =58.293.236lei 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 =2.084.045 lei,provizioane pentru riscuri și cheltuieli,compuse din :

- provizion pentru participarea oamenilor la profit = 1.200.000 lei
- provizion pentru cheltuieli cu redevență = 651.492 lei
- provizion salariai = 232.553 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă de 3.071.634.lei. Situația tuturor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I.. VENITURI IN AVANS = 361.719.217lei reprezentand 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 = 3.510.261 lei
- rezerve legale + alte rezerve +ct1065 = 18.517.763 lei
- profit sau pierdere reportată = 2.600.429 lei
- profitul exercitiului finanțier = 14.783.407 lei
- repartizarea profitului rezerve = 0
- . Capitaluri Proprietăți TOTAL = 44.381.068 lei

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

TOTAL CREAȚE COMERCIALE = 8.313.067 lei din care;

- populație = 5.919.229 lei
- rest consumatori = 2.393.838 lei

MAI VECI DE 45 ZILE = 5.271.264 lei din care :

- populație = 3.938.371 lei
- rest consumatori = 1.332.893 lei

MAI VECI DE UN AN = 1.994.266. din care :

- populație = 1.318.246 lei
- rest consumatori = 676.020 lei

Din situația prezentată rezultă că un procent de 71% din creațele comerciale, trebuie recuperate de la populație, iar 29% din acestea, trebuie recuperate de la restul consumatorilor.

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

(Lei)

NR.CRT.	CLENȚI	Suma datorată la 31.12.2015
1.	AS.PROPRIETARI NR 5 FĂGĂRAȘ	183.340
2.	S.C.COMPA.S.A.SIBIU	157.397
3.	S.C.SCANDIA FOOD S.R.L	132.440
4.	AS.PROPRIETARI PLOPULUI FĂGĂRAȘ	131.544
5.	TRANSCIBIN S.A.	116.670
6.	S.C.AMBIENT S.A.	100.431
7.	CARABULEA IOANEȘIU SIBIU	89.566
8.	. ASPROP.CHIRIAȘI NR 38	71.961
9.	S.C.CONSID S.A.	71.040
10.	S.C.CASA ALBĂ INDEPENDENȚA	70960

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 31.12.2015 erau un nr.de 268 de procese pe rol.

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

NR. CRT.	FURNIZORI	lei Suma de achitat la 31.12.2015
1	LINESOFT S.R.L	556.274
2	INSTAL GRUP S.R.L	467.390
3	ADM BAZINALĂ OLT	421.384
4	FLUID GRUP HAGEN	230234
5	BLUE TECH IMPEX S.R.L	213.643
6	OMV PETROM S.R.L	140.979
7	.COMTRAM S.A.	132.064
8	MY TROY S.R.L	91.518
9	COPMPUTER SHERING S.R.L	86.309
10	WILLO ROMÂNIA	56.112

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.231/17.11.2015 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 fapte au fost comparate cu stocurile scriptice existente în contabilitate.

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

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 imobilizărilor din surse proprii.

#### 8 REPARTIZAREA PROFITULUI :

In 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	= 19.398.505 lei
2 Impozitul pe profit	= 3.415.098 lei
3 Profitul net (1-2)	= 15.983.407 lei

#### REPARTIZAREA PROFITULUI NET LA 31.12.2015

- Profit net rămas de repartizat	= 15.983.407lei
- Dividende la acționari ,(50%)	= 7.991.704 lei
- Participarea salariaților la profit ,(10%. dar nu mai mult decât salarul mediu brut)	= 1.200.000 lei
- Fond de dezvoltare( 40%)	= 6.791.703 lei

Profitul brut în sumă totală de 19.398.505 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 18.198.505 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă totală de 1.200.000 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 2015, în sumă de 15.983.407 lei, să fie repartizat după cum urmează :

A)dividende la acționari = 7.991.704 lei care vor fi distribuite și achitate actionarului majoritar,Consiliul Local al Municipiul Sibiu, în sumă de 7.983.445,69lei, adica un procent de 99,896663602%, 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

Nr. Crt.	Acționar	Nr. Acțiuni	% Actiuni deținute	Dividende cuvenite (Lei)
1	Municipiul Sibiu	1.985.629	99,896663602	7.983.445,69
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,10061967	8041,23
3	Județul Sibiu	2	0,00010062	8,04
4	Județul Brașov	2	0,00010062	8,04
5	Orașul Avrig	2	0,00010062	8,04
6	Orașul Cisnădie	2	0,00010062	8,04
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,00010062	8,04
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,00010062	8,04
9	Orașul Talmaciu	2	0,00010062	8,04
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,00010062	8,04
11	Comuna Cristian	2	0,00010062	8,04
12	Comuna Loamneș	2	0,00010062	8,04
13	Comuna Ludoș	2	0,00010062	8,04
14	Comuna Păuca	2	0,00010062	8,04
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,00010062	8,04
16	Comuna Rășinari	2	0,00010062	8,04
17	Comuna Roșia	2	0,00010062	8,04
18	Comuna Sadu	2	0,00010062	8,04
19	Comuna Slimnic	2	0,00010062	8,04
20	Comuna Șelimbăr	2	0,00010062	8,04
21	Comuna Șura Mare	2	0,00010062	8,04
22	Comuna Șura Mică	2	0,00010062	8,04
23	Comuna Vurpăr	2	0,00010062	8,04
24	Comuna Gura Raului	2	0,00010062	8,04
25	Comuna Poplaca	2	0,00010062	8,04
26	Comuna Racovita	2	0,00010062	8,04
27	Orașul Săliște	2	0,00010062	8,04
28	Comuna Tilișca	2	0,00010062	8,04
29	Comuna Beclean	2	0,00010062	8,04
<b>TOTAL</b>		<b>1.987.683</b>		<b>7.991.704</b>

B) participarea salariaților la profit =1.200.000 lei ,care se vor acorda după aprobarea situațiilor financiare pe anul 2015.de către 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 Gestunii 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 7.983.445,69 lei. reprezentând dividende cuvenite acționarului majoritar, Consiliul Local Sibiu, precum și a sumei de 8.258,31 reprezentând dividende cuvenite la restul acționarilor, direct în contul I.I.D.pentru achitarea obligațiilor financiare către B.E.R.D și pentru dezvoltare.

Avînd în vedere faptul că de la acționarul majoritar, și de la celelalte sectoare(mai puțin suma de 117.755 lei, de la Primăriile : Șura Mică, Făgăraș,Cristian și Loamneș, însenmând :taxa teren și redevență ).S.C.APĂ-CANAL S.A.Sibiu, a recuperat déjà suma totală aferentă anului 2015 , reprezentând :

redevență ,impozit pe profit și impozit pe mijloacele fixe concesionate, Consiliul de Administrație al SC.APĂ-CANAL Sibiu, propune AGA,sa hotarască ca autoritățile delegante de la toate celelalte sectoare să restituie redevența pe anul 2016,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 intreprinderile care beneficiază de finanțări externe nerambursabile și care potrivit acestui act normativ trebuie să-și înfițeze 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 estimat pentru anul 2015 este în sumă totală de 8.000.000 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.

In urma înregistrărilor efectuate s-a ajuns la următoarea situație la finele anului 2015:

OPERAȚIUNI	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	(Lei) TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	243.670.754	18.053.706
Intrari	176.854.679	3.572.798
Iesiri	34.805.164	3.742.824.
Sold final	385.720.269	17.883.680

Soldul final al activelor imobilizate a crescut cu un procent de 58%, față de soldul inițial, iar amortismenul calculat a scăzut cu un procent de 1%, 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.1802 /2014. 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 2015, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de 7,43 lei/acțiune.

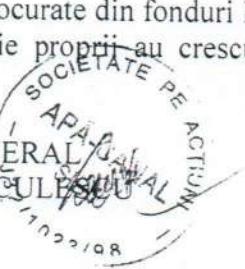
## 11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2015	Sold la 31.12.2015	(lei) Diferente
1	Capital social subscris vărsat	4.969.208	4.969.208	-
2	Rezerve din reevaluare	2.262.995	3.510.261	1.247.266
3	Rezerve legale	993.841	993.841	-
4	Alte rezerve	12.765.596	17.523.922	4.758.326
5	Rezerve surplus din reevaluare	59.294	59.294	-
6	Profitul net	11.327.240	14.783.407	3.456.167
7	Repartizare Din profit-fd rez	-	-	-
8	Rezultat reportat din corectare erori	1.141.784	2.541.135	1.399.351
9	Total cap. proprii	33.519.959	44.381.068	10.861.109

- Capitalul social a rămas același datorită faptului că, Operatorul Regional nu a mai făcut modificări de capital social.
- Rezervele din reevaluare au crescut cu suma de 1.247.266 lei ca urmare a noilor reevaluărilor legale efectuate.
- Rezerve legale au rămas aceleași, la valoarea totală de 993.841 lei.
- Alte rezerve au crescut cu suma de 4.758.326 lei, datorită repartizării profitului, și redevențelor și impozitelor pe profit restituite de primării în fondul I.I.D
- Rezerve surplus din reevaluare au rămas aceleași la suma totală de 59.294 lei.
- Profitul net a crescut cu suma de 3.456.351 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 crescut cu suma de 1.399.351 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 10.861.109 lei din cauza creșterii profitului .

DIRECTOR GENERAL  
Ing. MIRCEA NICULESCU



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. IOAN GOGU

