

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU
PE ANUL 2016**

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, Legii contabilității 82/1991 și OMFP 166/25.01.2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

1 Activitatea societății

Societatea APA CANAL SA Sibiu a luat ființa în anul 1998 cu obiect principal de activitate înscris în actul constitutiv, servicii de furnizare a apei potabile și de colectare a apelor uzate și a celor pluviale. În anul 2016 societatea a furnizat servicii către persoane fizice sau persoane juridice, pe baza de contracte încheiate cu fiecare client și la preturi legal stabilite .

În urma livrării de apă potabilă și prestațiilor de servicii societatea a întocmit facturi pentru fiecare abonat, înregistrând valoarea în conturile de venituri ;Pentru realizarea de venituri s-au consumat resurse a căror contravaloare în lei a fost înregistrată la momentul consumării resurselor umane sau materiale la capitolul de cheltuieli, aceasta în conformitate cu prevederile contabile aplicabile, respectiv.OMF nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea stabilirii periodice , luna sau trimestru a rezultatelor economice precum și a determinării impozitelor și taxelor datorate instituțiilor statului s-au întocmit balanțe contabile lunare în care se prezintă o sinteză a veniturilor și cheltuielilor dae și a investițiilor din surse proprii, atrase sau finanțări din fonduri nerambursabile pentru anumite obiective de lucrări .

Realizarea obiectivelor propuse prin buget , a veniturilor și cheltuielilor în cursul anului s-a realizat cu aportul forței de muncă încadrată la societate, cheltuielile cu salarii și contribuțiile adiacente au fost calculate și înregistrate lunar în evidențele contabile ale societății. Sinteza veniturilor și a cheltuielilor se prezintă pentru aprobare prin

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 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-financiari, se prezintă în forma scurtă formatul bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere :

BILANȚ CONTABIL La 31 decembrie 2016 (Lei)

Denumirea postului din bilanț	31.12 2015	31.12.2016
1. Imobilizări necorporale	806.422	552.909
2. Imobilizări corporale	366.690.055	318.659.373
3. Imobilizări financiare	26.285	26.285
A.ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	367.522.762	319.238.567
Stocuri	1.206.574	1.427.428
Creanțe	23.172.944	14.182.356
Investiții pe termen scurt	24.000.000	27.000.000
Casa și conturi la bănci	50.361.943	41.188.550
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	98.741.461	83.798.334
C. CHELTUIELI IN AVANS	15.786.124	15.075.408
D. DATORII SUB 1 AN	15.572.781	18.294.719
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	-177.378.579	-171.091.459
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	190.144.183	148.147.108
G. DATORII PESTE 1 AN	58.293.236	50.452.969
H. PROVIZIOANE -RISCURI+CHELTUIELI	2.084.045	1.599.820
I. VENITURI IN AVANS	361.719.217	297.915.577
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
I. CAPITAL SOCIAL	4.969.208	4.969.208
II. REZERVE DIN REEVALUARE	3.510.261	3.510.261
III. REZERVE LEGALE +alte rezerve	18.517.763	25.298.903
IV. REZULTATUL REPORTAT	2.600.429	2.373.069
REZULTATUL EXERCITIULUI	14.783.407	13.697.783
TOTAL CAPITALURI	44.381.068	49.849.224

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**LA 31 decembrie 2016**

lei

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2015	2016	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	75.060.561	77.409.136	103,13
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	77.886.631	79.355.228	101,89
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	58.604.201	60.952.999	104,01
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	19.282.430	18.402.229	95,44
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	2.371.871	2.540.867	107,13
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	3.455.796	4.331.004	125,33
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.083.925	-1.790.137	-
VIII. REZULTATUL CURENT	18.198.505	16.612.092	91,28
IX. VENITURI TOTALE	80.258.502	81.896.095	102,04
X. CHELTUIELI TOTALE	62.059.997	65.284.003	105,19
XI REZULTATUL BRUT	18.198.505	16.612.092	91,28
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	3.415.098	2.914.309	85,34
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	14.783.407	13.697.783.	92,66

Din situația prezentată se pot analiza evoluția indicatorilor economico-financiari în anul 2016, la fel și a elementelor patrimoniale ale activelor prezentate în bilanț în conformitate cu OMF.Publice nr.1802/2014, ordin de aprobare a reglementărilor contabile conform cu Directivele europene ; Analizând evoluția elementelor din bilanț se constată o reducere a activelor imobilizate cu suma de 48.030.682 lei, aceasta se explică prin recepția obiectivelor de investiții din anul 2016, acestea fiind predate la autoritățile locale cu titlu gratuit și prin această operațiune s-a diminuat activele societății ;Concomitent cu scoaterea din evidența bilanțieră s-a procedat la primirea lor în concesiune, fără a afecta activele, concesiunile fiind înregistrate în afara bilanțului.

Analizând evoluția indicatorilor din contul de profit și pierdere se constată realizarea rezultatului net mai redus comparativ cu anul 2015.

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 1.790.137 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 autovehiculele achizitionate și la evaluarea disponibilitatilor conturile bancare si a datoriilor in valuta în valută.care care au fost reevaluate la finele fiecărei luni si la final de an, acestea sunt în suma totala de 4.331.004 lei la finele anului.

- VENITURILE FINANCIARE = reprezintă venituri financiare din dobânzi la conturile în lei și în valută,venituri din diferențe de curs valutar la leasinguri pentru mașinile achizitionate ,furnizori pentru POS-MEDIU, credite BERD și conturi bancare în valută ,și sunt în sumă totală de 2.540.867 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situația privind pierderea financiară aferentă anului 2016” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2016 cât și datele anului 2015 au fost preluate din balanta de verificare întocmita conform planului 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 2016 este mai mare cu 3.13 % față de anul 2015.

Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 29.894.318 lei, ceea ce înseamnă un procent de 49.04% din totalul cheltuielilor de exploatare.

In anul 2016 nu se înregistrează cheltuieli care sa nu fie aferente cifrei de afaceri, cu exceptia celor aferente diferentei dintre apa bruta primita si apa facturata, a carei valoare a fost de 348.572 in lei este cheltuială nedeductibilă și se impozitează cu 16%. fiind considerata ca o pierdere nerecuperata, in 2016, lei ; Rezultatele economice sunt bune avand in vedere rata profitului net, raportata la cifra de afaceri este de 17,70%.

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, 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, la 01.07.2015, în conformitate cu Strategia de Tarifare făcută de FOPIP,si de firmele ROMAIR ȘI PELL FRISHMAN,care are în vedere investițiile din FONDURI EUROPENE DE COEZIUNE, PROIECT care se află în derulare si în cadrul căruia s-au semnat următoarele contracte :Contractul de Finantare,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 Managementul 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 8 sunt finalizate, iar 3 se află toate în derulare. În ceea ce privește contribuția la realizarea profitului brut în suma totală de 16.612.092 lei, dintre toate sectoarele preluate, doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2016 : 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 anexa intitulată „CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE DUPĂ REPARTIZARE AN 2016”, se poate constata acest fapt.

În situația anexată și intitulată, „ÎNCADRAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR ȘI A PROFITULUI, ÎN BVC, PE PERIOADA IANUARIE – DECEMBRIE 2016”, se observă că, veniturile totale realizate au fost mai mari cu 0.38% decât cele prognozate, iar cheltuielile totale au fost cu un procent de 0.28 % mai mari decât cele prognozate. Din structura veniturilor : veniturile din exploatare au crescut cu 0.28%, iar veniturile financiare au crescut cu 3.71%, față de prognoza pe anul 2016

Din structura cheltuielilor se vede că cele mai mari reduceri de cheltuieli s-au făcut la pozițiile : „alte cheltuieli de exploatare”(11.15%) și la „cheltuieli privind stocurile”(4.63%). Pozițiile unde cheltuielile au crescut cel mai mult au fost : „cheltuieli financiare”(4.21%).

Profitul brut total pe anul 2016, a crescut cu un procent de 23.14% 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 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 2016

(Lei)

NR. CRT.	DENUMIREA ACTIVITĂȚII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	82.400.036	63.401.761	18.998.275
2.	Chirii	14.927	610.973	- 596.046
	TOTAL	82.414.963	64.012.734	18.402.229

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă totală de 596.046 lei, care se datorează faptului că există 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 18.402.229 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 = 552.909 lei reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 318.659.373 lei, au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 225.866.753 lei
Instalații tehnice, mașini	= 4.179.738 lei
Alte instalații	= 85.748 lei
Imobilizări corporale în curs	= 87.638.410 lei
Active biologice	= 888.724 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=1.482.310,44 lei), din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 1.119.65 Lei) și din execuție capitalizare reparații (sold cont 231003=1.362.595,98 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

ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL= 319.238.567 lei

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI = 1.427.428 lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2016, 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 = 14.182.356 lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 13.533.835 lei
- alte creanțe = 648.521 lei

Se observă că un procent de 95.43 % din total, îl reprezintă creanțele comerciale. În Nota explicativă nr.5, este prezentată situația în analitic a creanțelor „Alte creanțe”, în sumă totală de 648.521 lei, sunt compuse din : avansuri la salarii și debitori diverși.

c) Nu avem investiții financiare pe termen scurt.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCII = 41.188.550 lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent, și la alte banci la data de 31.12.2016.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 83.798.334 lei, au scăzut în anul 2016 cu 15.13% ,acesta însemnând un fapt pozitiv pentru societate.

C. CHELTUIELI IN AVANS = 15.075.408 lei, reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente. Valoarea cea mai mare (cca 15.000.000 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 = 18.294.719 lei sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 5.587.298 lei

- datorii cu personalul și datorii cu bugetul de stat = 5.868.418 lei
- dobânzi bancare +rata credit = 6.839.003 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 58.72% ceea ce înseamnă că situația economică a societății este bună și că, în anul 2016 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 28.48 zile, în timp ce creanțele se recuperează după 64.30 zile. Termenul mare de 64.30 zile se datorează în principal clienților rău-platnici.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = -171.091.459 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 = 148.147.108 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 =50.452.969 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 =1.599.820 lei, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, compuse din :

- provizion pentru participarea salariaților la profit = 1.299.173 lei
- provizion salarii = 300.647 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă de 3.139.184.lei. Situația tuturor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I. VENITURI IN AVANS = 297.870.440 lei reprezentand avansuri la facturi de apă si canal, investiții din alocații bugetare și în special din Fonduri de Coeziune, respectiv din Prefinanțare și Rambursare .

J. CAPITAL SOCIAL = 4.969.208 lei, nu s-a modificat în 2016.

- Rezerve, din care :		
- rezerve din reevaluare 1065	=	3.510.261 lei
- rezerve legale 1061	=	993.841 lei
- alte rezerve 1068	=	24.305.062 lei
- rezultatul reportat ct.1174	=	2.313.775 lei
- surplus realiz.din reevaluare 1175	=	59.294 lei
- profitul exercitiului financiar 121	=	13.697.783 lei
. Capitaluri Proprii TOTAL	=	44.880.016 lei

4. STRUCTURA CREANTELOR COMERCIALE CARE SUNT AFERENTE
CONTULUI 411 "CLIEŢI" LA 31.12.2016

TOTAL CREANŢE COMERCIALE = 7.200.512 lei din care;

- populație = 4.997.942 lei
- rest consumatori = 2.202.570 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 4.848.212 lei din care :

- populație = 3.397.363 lei
- rest consumatori = 1.450.849 lei

MAI VECHI DE UN AN = 2.279.060 lei din care :

- populație = 1.434.468 lei
- rest consumatori = 844.592 lei

Din situația prezentată rezultă că un procent de 30.59% din creanțele comerciale, trebuie recuperate de la populație, iar 69.41% din acestea, trebuie recuperate de la restul consumatorilor.

În tabelul de mai jos se prezintă clienții cu datorii semnificative la data de 31.12.2016

NR.CRT.	CLIEŢI	(Lei) Suma datorată la 31.12.2016
1.	SC AMBIENT	100.531
2.	CARABULEA IOANESIU	89.566
3.	SC TRANS CIBIN SA SIBIU	76.583
4.	SC CONSIB SA SIBIU	71.040
5.	SC CASA ALBA INDEPENDENTA SA	70.960
6.	SC SIMEC SA	60.701
7.	SC TREI STEJARI SA SIBIU	51.361
8.	AS.DE PROPRIETARI STRAND NR.12	45.674
9.	MIHUTESCU GOGU	42.811
10.	SC PIETE SIBIU SA	38.124

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 31.12.2016 erau un nr.de 207 de procese pe rol.

6.PRINCIPALII FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI ȘI PRESTĂRI DE SERVICII, CARE SUNT DE ACHITAT LA 31.12.2016

NR. CRT.	FURNIZORI	Suma de achitat la 31.12.2016
1	INSTAL GRUP SRL	310.148
2	GAZPED INSTAL SRL	289.467
3	ADM BAZINALĂ DE APA	267.224
4	BLUEREY	186.532
5	GEIGER TRANSILVANIA	158.928
6	COPROT SRL	78.914
7	MY TROY SRL	76.772
8	CICLOPS SECURITY SRL	68.334
9	OMV PETROM MARKETING SRL	61.938
10	GRUP ROMET SA	56.542

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.338/30.12.2016 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 gestiuni.

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

8 REPARTIZAREA PROFITULUI :

În conformitate cu art.21 din Actul Constitutiv al societății și cu prevederile O.G. nr.64/2001,actualizată, societatea noastră a procedat la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează :

1. Profitul brut	=	17.911.265 lei
2 Impozitul pe profit	=	2.914.309 lei
3 Profitul net (1-2)	=	14.996.956 lei

REPARTIZAREA PROFITULUI NET LA 31.12.2016

- Profit net rămas de repartizat	=	14.996.955,93 lei
- Dividende la acționari ,(50%)	=	7.498.478 lei
- Participarea salariaților la profit ,(8.66%, dar nu mai mult decât salariul mediu brut)	=	1.299.173 lei
- Fond de dezvoltare(41.34%)	=	6.199.304,93 lei

Profitul de repartizat în sumă totală de 14.996.955.93 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 13.697.782.93 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă totală de 1.299.173 lei ,care - a influențat costurile.

Consiliul de Administrație al S. C. Apă-Canal S.A. Sibiu, propune Adunării .Generale a .Acționarilor., ca profitul net de repartizat înregistrat pe anul 2016, în sumă de 14.996.955.93 lei, să fie repartizat după cum urmează :

- A) -dividende la acționari = 7.498.478 lei care vor fi distribuite și achitate acționarului majoritar,Consiliul Local al Municipiului Sibiu, în sumă de 7.490.729.42 lei, adică 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

(Lei)				
Nr. Crt.	Acționar	Nr. Acțiuni	% Acțiuni deținute	Dividende cuenite
1	Municipiul Sibiu	1.985.629	99,896663602	7.490.729,42
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,10061967	7.545
3	Județul Sibiu	2	0,00010062	7,54
4	Județul Brașov	2	0,00010062	7,54
5	Orașul Avrig	2	0,00010062	7,54
6	Orașul Cisnădie	2	0,00010062	7,54
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,00010062	7,54
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,00010062	7,54
9	Orașul Talmaciu	2	0,00010062	7,54
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,00010062	7,54
11	Comuna Cristian	2	0,00010062	7,54
12	Comuna Loamneș	2	0,00010062	7,54
13	Comuna Ludoș	2	0,00010062	7,54
14	Comuna Păuca	2	0,00010062	7,54
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,00010062	7,54
16	Comuna Rășinari	2	0,00010062	7,54
17	Comuna Roșia	2	0,00010062	7,54
18	Comuna Sadu	2	0,00010062	7,54
19	Comuna Slimnic	2	0,00010062	7,54
20	Comuna Șelimbăr	2	0,00010062	7,54
21	Comuna Șura Mare	2	0,00010062	7,54
22	Comuna Șura Mică	2	0,00010062	7,54
23	Comuna Vurpăr	2	0,00010062	7,54
24	Comuna Gura Raului	2	0,00010062	7,54
25	Comuna Poplaca	2	0,00010062	7,54
26	Comuna Racovita	2	0,00010062	7,54
27	Orașul Săliște	2	0,00010062	7,54
28	Comuna Tilișca	2	0,00010062	7,54
29	Comuna Beclean	2	0,00010062	7,54

TOTAL**1.987.683****7.498.478**

B) participarea salariaților la profit = 1.299.173 lei ,care se vor acorda după aprobarea situațiilor financiare pe anul 2016,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 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 7.490.729,42 lei, reprezentând dividende convenite acționarului majoritar, Consiliul Local Sibiu, precum și a sumei de 7.748,58 reprezentând dividende convenite la restul acționarilor, direct în contul I.I.D, pentru achitarea obligațiilor financiare către B.E.R.D și pentru dezvoltare.

Referitor la alimentarea contului I.I.D. majoritatea UAT-urile au restituit în acest cont sumele virate de societatea Apă Canal S.A. Sibiu, reprezentând redevențe și impozite

Consiliul de Administrație al SC.APĂ-CANAL Sibiu, propune Adunarea Generală a Acționarilor, să hotarască ca autoritățile delegante de la toate celelalte sectoare să restituie redevența pe anul 2017, 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 .

9. ASPECTE LEGATE DE AMORTIZARE

Actiunile 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 2016

(Lei)

OPERAȚIUNI	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	385.720.269	17.883.680
Intrari	309.005.454	4.770.083
Iesiri	352.686.463	166.897
Sold final	342.039.260	22.486.866

Soldul final al activelor imobilizate a scazut cu un procent de 11.32 %,față de soldul inițial,iar amortismentul calculat a crescut cu un procent de 25.74%, 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 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 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 2016, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de 6.89 lei/acțiune.

11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

(lei)

NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2016	Sold la 31.12.2016	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	17.523.922	24.305.062	6.781.140
5	Rezultatul reportat	2.541.134	2.313.775	- 227.359
6	Surplus reevaluare	59.294	59.294	-
7	Profit af.exerc.f-ar	14.783.407	13.697.783	-1.085.624

- Capitalul social a rămas același datorită faptului că, Operatorul Regional nu a mai făcut modificări de capital social.
- Rezervele din reevaluare au rămas aceleași
- Rezerve legale au rămas aceleași, la valoarea totală de 993.841 lei.
- Alte rezerve au crescut cu suma de 6.781.140 lei, datorită repartizării profitului, și redevențelor și impozitelor pe profit restituite de primărie în fondul I.I.D
- Rezerve surplus din reevaluare au rămas aceleași la suma totală de 59.294 lei.
- Profitul net a scăzut cu suma de 1.085.624 lei, 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 .
- 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 .

12. ALTE INFORMATII

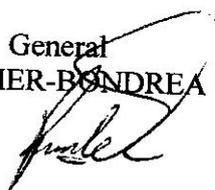
In anul 2016 conducerea societatii a fost asigurată de catre Consiliul de administratie prin directorii executivi-

Strategia societății pe 2017 cuprinde următoarele direcții:

- îmbunătățirea calității serviciilor și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare până la atingerea limitelor întregii arii a concesiunii;
- realizarea unei infrastructuri edilitare moderne, prin implementarea proiectului de extindere și modernizare a sistemelor de apă și apă uzată, ca bază a dezvoltării economice și în scopul atragerii investițiilor profitabile pentru comunitățile locale;
- îmbunătățirea serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare ;
- îmbunătățirea impactului activităților, proceselor și serviciilor sale asupra sănătății populației, asupra mediului înconjurător și asupra societății în general;

Strategia a fost aprobată de Consilul de Administratie, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară ADI „Asociația de Apă” Sibiu și Adunarea Generală a Acționarilor,

Director General
Ing. MAIER-BONDREA Vasile



Director Economic
EC.HALMAGHI Adriana



Intocmit,
BOBIȚĂ Maria

