



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2019 PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICĂ ȘI FINANCIARĂ

(bazat pe situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile)

APĂ CANAL SIBIU S.A.

Sibiu, Eschil nr. 6

mai 2020



Cuprins :

1. Prezentare generală.....	2
1.1. Forma de organizare	2
1.2. Aria de operare.....	2
2. Analiza activității societății.....	2
2.1. Cadrul general.....	2
2.2. Bilanțul contabil	3
2.2.1. Evoluția activelor , datoriilor și capitalurilor	4
2.2.2. Inventarierea patrimoniului	14
2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului.....	15
2.3. Contul de rezultate	17
2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor	17
2.3.2 Profitabilitatea	19
2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță.....	20
2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2019	21
2.6. Concluzii.....	23
3. Informații referitoare la controlul intern	24
4. Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar	24
5. Dezvoltarea previzibilă a activității societății.....	24
6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării	25
7. Achizițiile propriilor acțiuni.....	25
8. Sucursale	25
9. Declarația nefinanciară	25



1. Prezentare generală

APĂ CANAL SIBIU S.A. este societate comercială pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str.Eschil nr.6. înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Sibiu sub numărul J32/1023/1998 având codul unic de identificare RO2684940. Societatea a fost înființată în anul 1998 prin aport în natură la capitalul social vărsat de către Consiliul Local Sibiu. Ulterior, la capitalul social au subscris încă 29 de Consilii locale, odată cu transformarea Societății în operator regional care acționează pe raza județelor Sibiu și Brașov. În continuare acționar majoritar cu (99,89 % din acțiuni) rămâne Consiliul Local Sibiu. La data de 31.12.2019 capitalul social al societății este de 4.969.212,5 RON, corespunzător unui număr de 1.987.685 acțiuni cu valoarea nominală de 2.5 lei.

Obiectul principal de activitate îl reprezintă **Captarea, tratarea și distribuția apei potabile – Cod CAEN 3600**

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității 82/1991 republicată.

1.1. Forma de organizare

Societatea are o sucursală la Făgăraș – jud. Brașov și mai multe puncte de lucru în localitățile unde operează serviciul de furnizare apă potabilă și canalizare. Structura organizatorică a societății cuprinde două secții mari – apă și canal -, Uzine de apă și Stații de epurare a apelor uzate, rețele de distribuție apă potabilă și rețele de canalizare în Orașele Sibiu, Făgăraș, Cisnădie, Săliște, Ocna Sibiului, Avrig și în mai multe comune (Șura Mică, Șelimbăr, Sadu, Racovița, Păuca, Loamneș, Poplaca).

1.2. Aria de operare

Apă Canal Sibiu S.A. este operator regional în domeniul furnizării serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu servicii interjudețene, aria de acoperire a operatorului se întinde pe două județe: Sibiu și Brașov. Zonele de deservire pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă sunt cea urbană și cea rurală cu un număr de 17 localități din care 2 municipii, 4 orașe și 11 comune.

2. Analiza activității societății

2.1. Cadrul general

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, Legii contabilității 82/1991, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile și OMFP nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

Conform pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, Situațiile financiare întocmite de S.C. Apă Canal Sibiu S.A. la 31.12.2019 conțin:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” și formularul „Situația activelor imobilizate”

Conform pct.489.-(1) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 Consiliul de administrație elaborează pentru fiecare exercițiu financiar un raport, denumit în continuare raportul administratorilor, care conține o prezentare fidelă a

dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

Conform pct.492.-(1) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 în raportul administratorilor este cuprinsă o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită.

Scopul raportului este de a oferi informații suplimentare față de situațiile financiare anuale și de a facilita înțelegerea și interpretarea acestora.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea.

2.2. Bilanțul contabil

Mai jos este prezentat într-o formă simplificată bilanțul societății

Denumirea postului din bilanț	31.12.2018	31.12.2019
Imobilizări necorporale	637.639	648.723
Imobilizări corporale	154.440.577	153.920.447
Imobilizări financiare	30.092	30.292
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	155.108.308	154.599.462
Stocuri	933.630	2.299.613
Creanțe	14.220.013	13.225.507
Investiții pe termen scurt	32.000.000	11.000.000
Casa și conturi la bănci	57.307.450	82.264.813
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	104.461.093	108.789.933
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	288.940	328.794
D. DATORII SUB 1 AN	17.393.778	18.233.143
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	27.471.251	30.318.084
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	182.652.152	184.971.637
G. DATORII PESTE 1 AN	42.867.043	36.834.581
H. PROVIZIOANE	2.468.423	2.698.799
I. VENITURI ÎN AVANS	134.698.299	128.690.613
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
Capital Social	4.969.213	4.969.213
Rezerve din reevaluare	6.756.038	6.756.038
III REZERVA LEGALE +alte rezerve	36.431.617	41.845.055
IV REZULTATUL REPORTAT	2.595.193	12.387.307
REZULTATUL EXERCITIULUI	11.678.326	11.303.440
TOTAL CAPITALURI	62.430.387	77.261.053

2.2.1. Evoluția activelor , datorilor și capitalurilor

Activele totale de care dispune societatea la finele anului 2019 în sumă de **263.389.395 lei** se prezintă după cum urmează:

A) **Active imobilizate -154.599.462 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 648.723 lei, imobilizări corporale în valoare de 153.920.447 lei și imobilizări financiare în sumă de 30.292 lei)

Active imobilizate evidențiate la valoare netă contabilă sunt în scădere cu 520.130 lei datorată în principal predării către UAT-uri a unor imobilizări corporale 4.968.590 lei – predarea investițiilor aferente CL 5 – Ocna Sibiului - 2.032.720 lei - predarea investițiilor realizate din alocații bugetare , sau înregistrării amortismentului în sumă de 6.905.802 lei. Totodată au fost înregistrate creșteri la imobilizări corporale și necorporale majoritatea Construcțiilor și Construcțiilor speciale – 11.832.201 lei.

Mai jos este prezentată situația activelor imobilizate (Valori Brute și ajustări – amortizări , deprecieri):

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2019	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2019	Sold la începutul exercițiului financiar 2019	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	7.355.507	410.945	52.640	7.713.812	6.717.868	347.221		7.065.089
Terenuri	9.073.216			9.073.216	53.159	45.118		98.277
Construcții	54.188.760	11.832.201	4.998.140	61.022.821	7.503.227	3.717.631		11.220.858
Instalații tehnice și mașini	29.125.196	10.234.776	6.674.353	32.685.619	16.833.244	2.748.796	33.254	19.548.786
Alte utilaje, instalații și mobilier	318.206	480.171	0	798.377	229.011	47.036	0	276.047
Active biologice productive	222,00	0	0	222	222	0	0	222
Avansuri și imobilizări corporale în curs	86.353.840	13.606.195	18.475.653	81.484.382	0	0	0	0
Imobilizări financiare	30.092	200	0	30.292	0	0	0	0
Total	186.445.039	36.564.488	30.200.786	192.808.741	31.336.731	6.905.802	33.254	38.209.279

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat după metoda liniară, iar pentru imobilizările corporale în curs nu s-a calculat amortizare, aceasta urmând a se calcula după data recepției mijloacelor fixe rezultate.

Creșterile de active imobilizate s-au făcut în baza **Planului de investiții pe anul 2019**, a cărui realizare este prezentată mai jos :

Nr. crt.	Denumirea lucrării	Surse finanțare		Realizări la 31.12.2019
		Surse proprii necesare [lei]	Alocatii bugetare/ Alte surse [lei]	
A	Lucrări în cadrul patrimoniului public concesionat - finanțate de la bugetul local			
	Reabilitare rețele de apă și de canalizare în municipiul Sibiu:			
a.1.1	Execuție rețea canalizare pluvială str. Ulmului - Record - Țiglar		850.000,00	497.605,50
a.1.2	Execuție rețea canalizare menajeră și Stație pompare finală Zona industrială Vest		2.380.000,00	288.643,90
	Total Sibiu		3.230.000,00	786.249,40
	Șelimbăr			
a.2	Modernizare, reabilitare și consolidare sistem de alimentare cu apă în comuna Șelimbăr		600.000,00	
a.2.1	Reabilitare rețea apă str. 1 Decembrie - Șelimbăr			119.867,80
a.2.2	Racordare și branșare/contorizare consumatori, Șelimbăr			8.440,73
a.2.3	Reabilitare rețea apă str. Principală sat Mohu, com. Șelimbăr			267.117,98
a.2.4	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Principală sat Veștem, com. Șelimbăr			132.354,26
	Total Șelimbăr		600.000,00	527.780,77
	TOTAL LUCRĂRI ALOCAȚII BUGETARE		3.830.000,00	1.314.030,17
B	Lucrări în cadrul patrimoniului public concesionat - finanțate din alte surse - contul IID			
b.1	Avize, acorduri și autorizații pt. pregătirea "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din jud. Sibiu și Brașov în perioada 2014-2020"		400.000,00	17.886,19
b.2	Reabilitare conducte de transport apă potabilă str. Zăvoi, str. Ghe. Asachi, str. Trandafirilor, str. G. Topârceanu - Sibiu, inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC și alte cheltuieli necesare		4.300.000,00	3.983.527,91
b.3	Reabilitare rețea de distribuție apă pe str. Podului - Sibiu, inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC și alte cheltuieli necesare		3.500.000,00	11.611,25
b.4	Reabilitare rețea de distribuție și transport apă pe str. Doamna Stanca - Făgăraș, inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC și alte cheltuieli necesare		2.000.000,00	0,00
b.5	Reabilitare rețea canalizare cu racorduri și rețea apă cu branșamente str. Apărării - Cisnădie		500.000,00	210.568,03
	TOTAL LUCRĂRI CONT IID		10.700.000,00	4.223.593,38
C	Lucrări în cadrul patrimoniului public concesionat - finanțate din surse proprii			
1	Lucrări în continuare			
1.1	Reabilitare rețea apă cu branșamente 1200 m, Dn 315 PE și rețea canalizare cu racorduri 1200 m Dn 400 PVC - str. Dorobanților - Sibiu	364.000,00		363.914,67
1.2	Execuție și montaj jgheaburi din inox la decantoarele radiale de la stația de tratare apă Dumbrava	76.000,00		75.571,00
1.3	Reabilitare conductă refulare SPAU1 -Dealul Dăii, inclusiv traversare pod	108.500,00		108.461,93
1.4	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Cristian	75.000,00		71.218,16

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

1.5	Contorizare consumatori Sibiu, Cisnădie, Avrig, Rășinari	924.850,00		-47.035,78
1.6	Alimentare cu energie electrică, înprejmuire si refacere hidroizolație 2 rezervoare apă - 2x500 mc - loc. Mârșa	3.000,00		0,00
1.7	Sistem de supraveghere și alarmare electronică: Rezervoare Mârșa, Stația de Tratare Sibiu Sud, Stația Clorinare Sibiu, Stația de Epurare Ocna Sibiului	121.000,00		120.509,24
1.8	Dezvoltare/modernizare sistem SCADA (dezvoltare HMI, Update APN public în APN privat) - St.Ep.Șura Mică	18.200,00		18.189,40
1.9	Automatizarea alimentării cu apă si a clorinării în Stațiunea Pălăniș, inclusiv reabilitare rezervoare de clorinare	173.000,00		168.186,69
	Total lucrări în continuare (1)	1.863.550,00		879.015,31
2	Lucrări noi			
	Sibiu			
	Apă			
2.1	Reabilitare rețea de apă cu branșamente str. Ștrandului bl. 25, 27, 29, 31	53.000,00		52.470,58
2.2	Reabilitare rețea de apă cu branșamente b-dul M. Viteazu bl. V9	70.000,00		62.438,69
2.3	Reabilitare rețea de apă cu branșamente Aleea Geniștilor - str. Luptei (bl. 4, 33, 35, 37, 38, 40)	370.000,00		90.210,83
2.4	Reabilitare stație hidrofor Vasile Aaron	380.000,00		259.706,39
2.5	Reabilitare stație hidrofor CT 10 - Aleea Șteaza	10.000,00		4.500,00
2.6	Reabilitare stație hidrofor Ceferiștilor (hidroizolație, termosistem, tâmplărie)	91.000,00		90.280,00
2.7	Modernizare sistem de iluminat stația Tratare apă Dumbrava si SEAU Mohu	50.000,00		49.879,46
	Canal			
2.8	Reabilitare rețea canalizare pluvială si racorduri guri de scurgere str. N. Grigorescu	415.000,00		395.907,96
2.9	Reabilitare rețea de canalizare cu racorduri Aleea Infanteriștilor bl. 1, 2 - str. Luptei bl. 33,35,38,40	350.000,00		254.322,12
2.10	Execuție canalizare menajeră cu racorduri str. Europa Unită - Sibiu	403.000,00		393.024,77
	Total Sibiu	2.192.000,00		1.652.740,80
	Făgăraș			
2.11	Reabilitare rețea de apă cu branșamente si de canalizare cu racorduri str. Anton Pann	345.000,00		315.946,53
2.12	Reabilitare canalizare pluvială pasaj CFR - str. Uniunii	185.000,00		159.240,42
2.13	Reabilitare rețea canalizare si execuție st. de pompare - str.Cetății - Oltului	20.000,00		15.283,13
	Total Făgăraș	550.000,00		490.470,08
	Sector Avrig			
2.14	Amenajare sediu administrativ sector Avrig	40.000,00		0,00
	Sector Săliște			
2.15	Reabilitare rețea de apă cu branșamente si rețea de canalizare cu racorduri str. Vale - Săliște	305.000,00		303.741,08
2.16	Reabilitare rețea de apă si canalizare , Săliște, str.Școlii între str. Lupaș si Școala Generală	88.500,00		88.289,51
2.17	Realizare sisteme de monitorizare SCADA la stațiile de captare si tratare apă Aciliu, Săcel și la stația de epurare Sibiul	0		0
2.18	Realizare sisteme de monitorizare SCADA la stație de pompare apă potabilă, SP1 Fântânele, SP2 Sibiul, SP3 Sibiul, SP4 Vale	59.000,00		58.900,00

	Total Săliște	452.500,00		450.930,59
	Centru Șelimbăr			
2.19	Reabilitare rețea de apă cu branșamente str. Sevișului	2.000,00		30,00
	Total Șelimbăr	2.000,00		30,00
	Centru Cristian			
2.20	Realizare cămine cu grătar la stațiile de pompare apă uzată SP1 si SP2 - 2 stații	10.000,00		0,00
2.21	Realizare sisteme de monitorizare SCADA la stațiile de pompare apă uzată SP1, SP2, SP3	0,00		0,00
	Total Cristian	10.000,00		0,00
	Centru Poplaca			
2.22	Realizare monitorizare si automatizare SCADA la stațiile de pompare apă SP1, SP2	55.000,00		54.695,00
	Total Poplaca	55.000,00		54.695,00
	Apa Secașelor			
2.23	Modernizare sistem de monitorizare SCADA – aducțiunea Apa Secașelor	98.000,00		97.960,79
	Total Apa Secașelor	98.000,00		97.960,79
2.24	Execuție rețea canalizare menajeră și Stație pompare finală Zona industrială Vest	420.000,00		0,00
2.25	Întocmire studii de fezabilitate pt. lucrări si construcții hidroedilitare, rețele de apă si de canalizare, stații de pompare apă potabilă și apă uzată, cămine decantoare, deversoare, stații de epurare...	70.000,00		0,00
	Total lucrări noi (2)	3.889.500,00		2.746.827,26
	TOTAL LUCRĂRI - PATRIMONIUL CONCESIONAT (1+2)	5.753.050,00		3.625.842,57
D	Lucrări în cadrul patrimoniului propriu			
3	Lucrări în continuare			
3.1	Dezvoltare sistem SAP	126.000,00		125.747,51
3.2	Upgrade infrastructură hardware sistem informatic SAP, migrare si reconfigurare pe noua infrastructură cu instalare	6.400,00		0,00
3.3	Modernizare corp A - sediu Apă Canal Sibiu SA	600.000,00		54.788,46
3.4	Realizare portal web	120.000,00		0,00
3.5	Sonorizare sediu administrativ	21.000,00		20.918,86
3.6	Amenajare spațiu imobil Eschile nr. 8	375.000,00		367.664,60
3.7	Amenajare spațiu parter bloc 5 șos. Alba Iulia	5.000,00		0,00
3.8	Construire atelier în incinta sediului SC Apa-Canal Sibiu SA	11.000,00		10.985,99
	Total lucrări în continuare (3)	1.264.400,00		580.105,42
4	Lucrări noi			
4.1	Realizare hală metalică pt magazia de materiale cu birou - supraf 200mp	5.000,00		0,00
4.2	Construire clădire administrativă și atelier St. tratare apă Sibiu-Sud	242.000,00		101.367,68
4.3	Amenajare acces și incintă bazine de retenție V. Aaron	47.000,00		35.356,78
4.4	Realizare sisteme de pază electronică la obiectivele Apă Canal Sibiu SA: St. Dumbrava, St. epur Mohu, Lunca Ștezii, St.apă Avrig	135.000,00		133.154,54
4.5	Studiu fezabilitate construcție sediu administrativ nou (corp A)	5.000,00		0,00
4.6	Edificare clădire Muzeul alimentării cu apă Calea Dumbrăvii - Sediul Arhivă	5.000,00		0,00

	<i>Total lucrări noi (4)</i>	<i>439.000,00</i>		<i>269.879,00</i>
	TOTAL LUCRĂRI - PATRIMONIUL PROPRIU (3+4)	1.703.400,00		849.984,42
E	Total lucrări surse proprii C + D	7.456.450,00		4.475.826,99
F	Reparații capitale: Faza I rețele, clădiri, utilaje	585.000,00		409.832,94
G	Dotări mijloace fixe	2.958.550,00		2.700.711,69
	TOTAL INVESTIȚII SURSE PROPRII - 2019 (E+F+G)	11.000.000,00		7.586.371,62
H	Alocații bugetare	3.830.000,00		1.314.030,17
I	Contul IID	10.700.000,00		4.223.593,38
	TOTAL INVESTIȚII - 2019 (E+F+G+H+I)	25.530.000,00		13.123.995,17

Mai jos este prezentată situația Imobilizări corporale în curs la data de 31.12.2019 .

Denumirea Investiției	Valoare
6262-REAB.RETEA APA CU BRANS.AL.GENISTIL	90.210,83
6270-REAB.RETEA CAN.STR LUPTEI-INFANT.-t	2.254,89
6267-REAB.RETEA CAN.PLUV STR.N.GRIGORESC	395.907,96
6268-REAB.RETEA CAN.AL.INFANTERISTILOR-t	247.731,85
6269-REAB.RETEA CAN.STR.LUPTEI BL 38-tx.	2.167,69
6271-REAB.RETEA CAN.STR.LUPTEI BL 33-tx.	2.167,69
6261-REAB.RETEA APA SI BRANS.M VITEAZU B	62.438,69
6260-REAB.RETEA APA SI BRANS.STR.STRANDU	52.470,58
6263-REAB.STATIE HIDROFOR V.ARON-proi As	259.706,39
6264-REAB.STATIE HIDROFOR CT10 HIPODRO-p	4.500,00
6272-FAGARAS-REAB.RET.APA SI CAN.STR A.P	315.946,53
6273-FAGARAS-REAB.RET.CAN.PLUV STR.UNIUN	159.240,42
6280-SELIMBAR-REAB.RET.APA SI CAN.AL.SEV	30,00
6246-AMENAJ.ACCES BAZINE RETENTIE V.AARO	35.356,78
6163-CONSTRUIRE ATELIER IN INCINTA ACS-c	8.495,99
6139-MODERNIZARE CORP A-proi.Arh.Boila	26.250,00
6274-FAGARAS-REAB.RETEA CAN+EXEC.SP-tx.S	15.283,13
6279-REALIZ.SIT.AUTOMAT SCADA-SP. SIBIEL	58.900,00
6244-ACS-CONSTR.CLAD.ADM.ST.TR.SB.SUD-tx	101.402,68
6139-USI GLISANTE PT GARAJ-expertiza. SE	360,00
6214-Saliste+Sibiel-SIST.MAS.DEB.I/E-pro	2.500,00
6237-REALIZ.IMPREG. LA ST.POMP.APA UZ.SA	3.573,05
6235-Cisnadie-REAB.RET.CAN.str.Argintulu	4.682,19
6252-AUTOMATIZ.ALIM.SI CLORIN.STAT.PALTI	114.253,16
6135-ACS-Extind/Implement.SIST.SCADA-lic	6.422,18
6188-CONSTR/AMEN.ARHIVA str.Eschil 8-tx.	384.314,49
6216-REAB.TERM.CLAD.ARHIVA-luc.Vico Fass	18.150,00
6196-EXEC.SH RID.PRES.HIDR.EXT.ST.D-va-t	28.038,50
6216-REAB.TERM.CLADIRE ARHIVA-luc APA	28.517,21
6139-REAB.RECOMP.INC.CENTR.CORP A-tx.ANC	58.786,32



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Cisnadie-REAB.REZ.APA 2x1000mc-av.proi.A	43.977,45
6247-AMENAJ.SPATIU BLOC 5 SOS.ALBA IULIA	62.485,16
6239-TILISCA-Exec.instaL.doz.coagulant-I	99.975,00
6192-SAL-Supl.surs.apa Sibiel,Fantan,Val	120.506,52
Fagaras-ST.EPURARE-POS M.II-studiu fezab	142.000,00
6259-SALISTE-INLOC.RET.APA STR.IAZULUI,P	183.823,25
6248-CONTORIZARE CONSUMATORI SIBIU-luc V	771.028,80
TOTAL -INVESTITII IN CURS-SURSE PROPRII	3.913.855,38
7007/2-REA.RET.APA SI CAN.ZONA IND.VEST-	288.643,90
TOTAL -INVESTITII IN CURS-ALOCATII BUGETARE SIBIU	288.643,90
3332-RK RET.CANALIZARE STR.FORJORILOR	144.983,79
3331-RK RETEA CANALIZARE STR.FOCHISTILOR	373,93
3331-RK-ST. DE POMPARE APE PLUVIALE SP.R	111.569,72
3330-RK RACORD CAN.PLUV.STR.STEFAN CEL M	30.665,39
3227-Sediu-RK-CLAD.CORP A,B-certif.urban	16.218,70
TOTAL -INVESTITII IN CURS-RK-uri	303.811,53
6171/7-CISNADIE-REAB.RET.APA SI CAN.STR.	210.568,03
Reabilitare conducte de transport apa potabila pe strazile Zavoi, Gheoghe Asachi, Trandafirilor si George Toparceanu din municipiul Sibiu (CL1 Zavoi)	3.986.335,43
Cheltuieli Supervizare si Dirigentie de santier pt.CL1 Zavoi	17.475,00
Reabilitare retele de distributie si transport apa potabila strada Podului, Municipiul Sibiu	11.611,25
TOTAL INVESTITII IN CURS-FOND IID	4.225.989,71
7008-MODERN.REAB.SIST.ALIM CU APA COM.SE	87,19
7008/3-CONTORIZARE CONS.SELIMBAR-luc APA	36.210,40
7008/4-MOHU-MOD.REAB.SIST.APA STR.PRINC.	267.117,98
7008/5-VESTEM-MOD.REAB.SIST.APA STR.PRIN	132.354,26
TOTAL -INVESTITII IN CURS-ALOCATII BUGETARE ŞELIMBĂR	435.769,83
Cheltuieli pregatire proiect POS Mediu si Investitii proprii POS Mediu	5.902,62
Salarii POS Mediu - eligibile FC, BS, BL	200.389,55
CS1 Managementul proiectului - eligibile FC, BS, BL, TVA	1.357.165,57
CS2 Supervizarea lucrarilor - eligibile FC, BS, BL, TVA	15.990.469,29
CS4 Auditul proiectului - eligibile FC, BS, BL, TVA	30.583,27
CL11 Extinderea si reabilitarea retelelor de alimentare Fagaras - eligibile FC, BS, BL, TVA, BERD, surse proprii POS Mediu si POIM Faza II	48.450.336,67
AT pregatire aplicatie finantare POIM - eligibile FC, BS, BL, TVA	5.996.805,38
Cheltuieli Pregatire Proiect POIM	284.659,48
TOTAL IMOBILIZĂRI ÎN CURS DE EXECUȚIE POS Mediu + POIM AT	72.316.311,83
TOTAL INVESTIȚII ÎN CURS DE EXECUȚIE	81.484.382,18

B) Active circulante - 108.789.933 lei (Stocuri în valoare de 2.299.613 lei , creanțe în valoare de 13.225.507 lei , investiții pe termen scurt în valoare de 11.000.000 lei și disponibilități bănești în valoare de 82.264.813 lei).

Activele circulante sunt în creștere cu 4.328.840 lei față de anul precedent datorită în principal creșterii disponibilităților bănești (+ 3.957.363 lei numerar + investiții pe termen scurt) , a

stocurilor (+ 1.365.683 lei) , chiar dacă creanțele comerciale și alte creanțe s-au redus cu 994.506 lei .

Evoluția - Alte creanțe este prezentată mai jos.

	EXERCİIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Subvenții de încasat	608.687	99.703
TVA de recuperat		163.901
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	190.655	207.141
Debitori diverși	453.323	26.224
Dobânzi de încasat	138	87
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(20.004)	(20.004)
Operațiuni în curs de clarificare	164.253	172.578
Total	1.397.052	649.630

Mai jos este prezentată și structura Creanțelor Comerciale Aferente Clienților la 31.12.2019

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 12.575.877 lei din care;

- Facturi de întocmit = 7.822 382 lei
- Furnizori debitori = 13.125 lei
- Ajustări depreciere = (3.233.816) lei
- Clienți de încasat = 7.974.186 lei

Clienții de încasat sunt în următoarea structură :

- populație = 5.220.082 lei
- rest consumatori = 2.754 104 lei
- MAI VECHI DE 45 ZI = 5.212.968 lei** din care :
 - populație = 3.437.553 lei
 - rest consumatori = 1.775.415 lei
- MAI VECHI DE UN AN = 2.212.528 lei** din care :
 - populație = 1. 311 223 lei
 - rest consumatori = 901 305 lei

Din situația prezentată mai sus privind creanțele comerciale de încasat la 31.12.2019 rezultă că :

- un procent de 65.46% trebuie recuperate de la populație, iar restul de 34.54% din acestea trebuie recuperate de la restul consumatorilor (agenti economici, instituții publice).
- Din creanțele restante, mai vechi de 45 zile, un procent de 65.94% îl reprezintă creanțele restante de la populație, iar diferența de 34.06% sunt creanțe restante de la restul consumatorilor.

- Din creanțele restante mai vechi de un an (considerate incerte), un procent de 59.26% îl reprezintă creanțele restante incerte de la populație, iar diferența de 40.74% sunt creanțe restante incerte de la restul consumatorilor.

Mai jos este prezentată și situația celor mai mari datornici la 31.12.2019

Nr. Crt.	Denumire	Localitate	Sumă
1	COMPA SA	SIBIU	319.967
2	ASOC.PROPR.PLOPULUI NR.1	FĂGĂRAȘ	218.207
3	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.5	FĂGĂRAȘ	134.296
4	AMBIENT SA	SIBIU	128.341
5	ASOCIAȚIA DE LOCATARI NR.2	FĂGĂRAȘ	120.196
6	ASOC.PR.NR.9	FĂGĂRAȘ	114.442
7	SIMEC SA	SIBIU	106.373
8	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR. 4	FĂGĂRAȘ	105.058
9	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.3	FĂGĂRAȘ	94.581
10	HORTICOLA INTERNATIONAL SEVIȘ SA	SIBIU	91.009,22
	TOTAL		1 432 471

În cursul anului 2019 cei mai importanți clienți ai societății au fost (după valoarea serviciilor achiziționate):

Nr. crt.	DENUMIRE CLIENT	LOCALITATE	VALOARE FACTURATĂ
1	COMPA SA	SIBIU	2 145 428
2	TAKATA	SIBIU	1 135 261
3	SPITALUL JUDEȚEAN SIBIU	SIBIU	1 095 557
4	U.M.01512	SIBIU	980 038
5	ACVAPUR-DAM SRL	CISNADIE	852 180
6	SCANDIA FOOD SRL	SIBIU	794 101
7	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SIBIU	SIBIU	774 624
8	PIM S.A.	SIBIU	555 506
9	ASOC. DE PROPR. OGORULUI 28	SIBIU	491 120
10	UNIVERSITATEA LUCIAN BLAGA	SIBIU	415 784

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

C) **Cheltuielile în avans** cresc nesemnificativ în anul 2019 față de 2018 (+39.854 lei) , în această poziție bilanțieră fiind sumele ce urmează a fi reluate ca și cheltuieli în exercițiile financiare viitoare (asigurări plătite , licențe , penalități)

D) **Datoriile cu termen de exigibilitate sub un an** cresc cu 839.365 lei în structura arătată mai jos :

Datorii	Sold 31.12.2019	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	44.578.543	7.995.689	32.130.026	4.452.828
Fumizori	2.334.913	2.334.913		
Fumizori de imobilizări	1.094.221	1.094.221		
Fumizori facturi de întocmit	659.365	659.365		
Datorii în legătură cu personalul	1.575.722	1.575.722		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.129.221	1.129.221		
Contribuții datorate de societate	126.554	126.554		
Impozit de plată aferent salariilor	224.144	224.144		
Impozitul pe profit	2.396.141	2.396.141		
TVA datorat (neexigibil)	547.398	547.398		
Alte impozite si taxe	17.821	17.821		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	70.178	70.178		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	313.503	61.776	251.727	
Total	55.067.724	18.233.143	32.381.753	4.452.828
Datorii	Sold 31.12.2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	50.352.483	7.556.878	28.384.292	14.411.313
Fumizori	2.329.395	2.329.395		
Fumizori de imobilizări	2.416.834	2.416.834		
Fumizori facturi de întocmit	513.284	513.284		
Datorii în legătură cu personalul	1.388.689	1.388.689		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.213.445	1.213.445		
Contribuții datorate de societate	129.490	129.490		
Impozit de plată aferent salariilor	239.981	239.981		
Impozitul pe profit	864.013	864.013		
TVA datorat	520.975	520.975		
Alte impozite și taxe	44.225	44.225		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	38.061	38.061		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	209.946	138.508	71.438	
Total	60.260.821	17.393.778	28.455.730	14.411.313

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

De menționat că *Datoriile* totale ale societății în sumă de 55.067.724 lei sunt în scădere cu 5.193.097 datorită scăderii datoriilor pe termen lung (– 6.212.751 lei din scăderea datoriilor către instituțiile de credit) .

Principalii furnizori de plată la 31.12.2019 sunt arătați mai jos :

Nr. Crt.	Furnizori	Suma de achitat la 31.12.2019
1	GETICA 95 COM SRL	531.372
2	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	495.441
3	VESTRA INDUSTRY SRL	125.586
4	OMV PETROM MARKETING SRL	112.661
5	RED CONS SRL	118.647
6	INPI CON	115.537
7	FAIR COM AGENȚI	114.668
8	MY TROY	98.612
9	HIDROELECTRICA	86.113
10	STANDARD INSTALAȚII SRL	79.037
	Total	3.211.015

În cursul anului 2019 cei mai importanți furnizori pentru societate sunt :

Nr. Crt.	Furnizori	Valoare achiziții 2019
1	GETICA 95 COM SRL	5.774.948
2	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	3.313.643
3	OMV PETROM MARKETING SRL	1.457.223
4	VESTRA INDUSTRY SRL	1.185.773
5	BIT DAR CONS SRL	1.119.679
6	G4S SECURE SOLUTION SRL	1.118.682
7	LINESOFT SRL	1.005.862
8	STANDARD INSTALAȚII SRL	949.605
9	COMPUTER SHARING SRL	895.048
10	ECO SISTEM PROIECT SRL	665.091

E) **Activul circulant net** al societății este în creștere cu 2.846.833. lei, în principal datorită creșterii soldului disponibilităților societății.

F) **Total Active – Datorii curente** sunt în creștere cu 2.319.485. lei datorită tot creșterii disponibilităților corectată cu ușoară scădere a activelor imobilizate.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

H) **Datoria peste un 1 an** este în scădere cu 6.032.462 lei datorită scaderii sumelor datorate instituțiilor de credit (-6.212.751 lei) chiar dacă datoriile la alte societăți inclusive de leasing a crescut (180.289 lei).

H) **Provizioanele** marchează o creștere de 230.376 lei în structura de mai jos :

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2018	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2019
1. Provizioane pentru litigii din care :	568.929		26.873	542.056
Provizion Chelt de judecată Gavela	23.873		23.873	0
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542.056			542,056
Provizion chelt.judecată Oraș Săliște	3.000		3.000	
2. Provizion pentru particip.salariațiilor la profit	1.043.400	1.075.217	1.043.400	1.075.217
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	856.094	1.412.555	1.187.123	1.081.526
Total provizioane	2.468.423	2.487.772	2.257.396	2.698.799

I) **Veniturile în avans** (subvenții pentru investiții) sunt de **128.690.613** lei, în scădere cu 6.008.097 lei reflectând astfel diminuarea subvențiilor pentru investiții odată cu predarea investițiilor realizate în cadrul proiectului POS Mediu către UAT-uri sau pe măsura amortizării mijloacelor fixe achiziționate ca și cofinanțare în aceste proiecte..

În cursul anului 2019 au fost primite subvenții în suma totală de **14.228.974** lei, astfel:

- Finanțări buget – 374.861 lei
- Alocații bugetare – 1.314.030 lei
- Corecție alocații ani precedenți – 491.372 lei
- Contribuții la fond IID – **12.048.711** lei ,din care :
 - dividende restituite- 5.836.513 lei
 - Impozit pe profit restituit – 2.904.114 lei
 - Redevențe restituite – 3.069.877 lei
 - Impozite și taxe locale restituite – 238.207 lei

Cu toate acestea, în anul 2019 valoarea subvențiilor s-a redus cu suma de **20.237.071** lei astfel :

- 5.466.200 lei - venituri din subvenții pentru investiții (1.884.789 lei din anul curent și 3.581.411 lei din anii precedenți)
- 7.732.722 lei – venituri din subvenții pentru plata dobânzii (976.048 lei din anul curent și 6.756.674 din anii precedenți)
- 4.968.590 lei – predarea investițiilor aferente CL 5 – Ocna Sibiului
- 2.032.720 lei - predarea investițiilor realizate din alocații bugetare
- 36.839 lei – restituire de subvenții

J) **Capitalul propriu** al societății la sfârșitul anului 2019 este de **72.261.053 lei**, în creștere cu 14.830.666 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 6.756.038 lei - rezerve din reevaluare, 993.842 lei - rezerve legale, 40.851.213 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 12.387.307 lei și profitul exercițiului financiar 2019 în sumă de 11.303.440 lei

2.2.2. Inventarierea patrimoniului

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

Însoțit de Manualul de proceduri privind inventarierea la 31.12.2019 a fost emisă Decizia Directorului General al societății cu nr. 370/30.10.2019 prin care, pe lângă comisia centrală de inventariere, pentru efectuarea inventarierii faptice, au fost numite 15 subcomisii 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 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 Sibiu S.A.

2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului

Analizând situația bilanțieră a societății prin prisma unor indicatori economico-financieri observăm că utilizarea capitalurilor proprii se menține în parametrii anului precedent .

După cum se observă din tabelul următor, indicatorii de activitate se mențin relativ constanți față de anul precedent .

INDICATORI DE ACTIVITATE	2018	2019
<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	70.719.215	74.611.912
Stoc mediu (B)	1.074.325	1.616.623
A/B	65,83	46,15
(365*B/A)- zile	5,54	7,91
<i>Viteza de rotație a debitorilor clienți</i>		
Sold mediu clienți (A)	15.805.053	15.851.744
Cifra de afaceri netă (B)	82.324.716	86.953.819
(A/B)*365 zile	70,07	66,54
<i>Viteza de rotație a creditorilor furnizori</i>		
Sold mediu furnizori (A)	4.841.941	4.674.006
Total achiziții	46.554.317	46.403.700
(A/B)*365 zile	37,96	36,76
<i>Rotația capitalului de lucru</i>		
Cifra de afaceri (A)	82.324.716	86.953.819
Active circulante - datorii curente (B)	27.471.251	30.318.084
(A/B)	3,00	2,87
<i>Rotația activului total</i>		
Cifra de afaceri (A)	82.324.716	86.953.819
Total active (B)	259.569.40	263.389.39

	1	5
(A/B)	0,32	0,33

Viteza de rotație a stocurilor arată de câte ori este/sunt vândute și înlocuite stocurile societății pe parcursul unui an (sau numărul de zile de stocare a bunurilor în unitate), măsurând în acest fel eficiența cu care stocurile sunt utilizate. Acest indicator s-a deteriorat ușor datorită faptului că au fost stocați mai mulți contori ce urmează a fi folosiți în perioada următoare.

Viteza de rotație a debitorilor clienți este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți. O valoare mai mică a acestui indicator semnifică faptul că societatea reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută, apropiindu-se în acest sens de termenul de 45 de zile cât este termenul de scadență a facturilor emise către clienți. Viteza de rotație a creditorilor furnizori arată că societatea își achită datoriile către furnizori în medie în 36,76 zile – un indicator îmbunătățit față de anul anterior.

Rotația capitalului de lucru (măsoară eficiența utilizării capitalului de lucru) și Rotația activului total (este o măsură a eficienței utilizării activelor și înseamnă de câte ori sunt transformate activele în vânzări pe parcursul unui an) se mențin relativ constante față de anul precedent.

INDICATORI AI SOLVABILITĂȚII	2018	2019
<i>Rata solvabilității patrimoniale</i>		
Capital propriu (A)	62.430.387	77.261.053
Total pasive(B)	122.691.208	132.328.777
(A/B)*100	50,88%	58,39%
<i>Rata autonomiei financiare</i>		
Capital propriu (A)	62.430.387	77.261.053
Capital angajat(B)	105.297.430	114.095.634
(A/B)*100	59,29%	67,72%
<i>Gradul de îndatorare</i>		
Capital împrumutat (A)	60.260.821	55.067.724
Capital propriu (A)	62.430.387	77.261.053
(A/B)*100	96,52%	71,27%
<i>Rata acoperirii dobânzii</i>		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	15.700.002	16.721.794
Dobândă (B)	1.339.568	982.112
(A+B)/B	11,72	17,03

Rata solvabilității patrimoniale (care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată) și rata autonomiei financiare (independența financiară a societății) se îmbunătățesc în anul 2019 față de 2018 cu consecința scăderii, de asemenea, a gradului de îndatorare a societății, fapt ce reflectă o întărire a

capacității de autofinanțare pe termen scurt, mediu și lung. De asemenea, rata de acoperire a dobânzii (indicator care arată de câte ori este acoperită dobânda din profit) s-a îmbunătățit.

INDICATORI DE LICHIDITATE	2018	2019
<i>Rata lichidității generale</i>		
Active curente- (A)	104.461.092	108.789.933
Obligații curente (B)	17.373.778	18.233.143
A/B	6,01	5,97
<i>Rata lichidității imediate</i>		
Active curente (A)	104.461.092	108.789.933
Stocuri (B)	933.630	2.299.613
Obligații curente (C)	17.373.778	18.233.143
(A-B)/C	5,96	5,84

Indicatorii de lichiditate se mențin relativ constanți față de anul precedent. Rata lichidității generale - o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt, reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. O valoare în jur de 6 indică un echilibru evident la nivelul trezoreriei societății. Rata lichidității imediate reflectă capacitatea activelor circulante ale societății, concretizate în creanțe și trezorerie, de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt.

2.3. Contul de rezultate

2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor

Mai jos este prezentată în sinteză evoluția veniturilor și cheltuielilor în anul 2019 față de anul 2018 :

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2018	2019	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	82.324.716	86.953.819	105,32
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	86.330.328	90.420.394	104,52
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	70.719.215	74.611.912	105,22
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	15.611.113	15.611.113	100,00
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	1.324.101	3.138.549	157,81
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	2.574.780	3.207.349	119,72
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.250.679	-68.800	45,48
VIII. REZULTATUL CURENT	14.360.434	15.739.682	108,76
IX. VENITURI TOTALE	87.654.429	93.558.943	106,31
X. CHELTUIELI TOTALE	73.293.995	77.819.261	105,82
XI REZULTATUL BRUT	14.360.434	15.739.682	108,76
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	2.682.108	4.436.242	139,54
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	11.678.326	11.303.440	96,68

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile totale realizate de societate în anul 2019 au fost de **93.558.943 lei** (90.420.934 lei venituri din exploatare și 3.207.349 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **77.819.261 lei** (74.611.912 - cheltuieli de exploatare și 3.207.349 lei cheltuieli financiare).

Cifra de afaceri este în creștere (+ 5, 32 %) față de anul precedent , la fel și veniturile din exploatare. (+4,52 %) , iar cheltuielile din exploatare au crescut cu 5,22 % , motiv pentru care rezultatul din exploatare al anului 2019 s-a îmbunătățit cu 1.379.248 lei față de anul precedent (8,76 %) .

Rezultatul financiar al anului 2019 s-a îmbunătățit datorită creșterii veniturilor financiare, plus 976.048 lei prin înregistrarea veniturilor din subvenții pentru plata dobânzilor la creditul BERD contractat pentru cofinanțarea proiectelor cu asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene și plus 871.879 lei prin creșterea dobânzilor la disponibilitățile în numerar ale societății. S-a înregistrat și o scădere a dobânzilor plătite de societate (-357.456 lei față de anul precedent) pe fondul creșterii puternice a cheltuielilor cu diferențele de curs valutar (- 990.025 lei față de anul precedent).

Profitul brut realizat de societate în anul 2019 a fost de 15.739.682 lei , la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **4.436.242 lei** , rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **11.330.440 lei**, în scădere cu 3,32 % față de anul precedent (- 374.886 lei) datorată în principal creșterii impozitului pe profit datorat (+1.754.134 lei față de anul precedent). Această creștere a impozitului pe profit se datorează în cea mai mare parte faptului că au fost impozitate corecțiile la rezultatul reportat din anii precedenți-10.338.085 lei, ca urmare a înregistrării subvențiilor pentru investiții și subvențiilor pentru plata dobânzilor la creditul BERD contractat pentru cofinanțarea proiectelor cu asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene și pe de altă parte datorită creșterii profitului brut anual al societății.

Analiza cifrei de afaceri realizată în anul 2019 nu relevă modificări în structura veniturilor realizate ,aceasta fiind asemănătoare cu structura veniturilor realizată în 2018.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din vânzarea mărfurilor	586	33
Venituri din servicii prestate – total din care	82.324.189	86.920.780
Servicii de alimentare cu apă	45.398.000	48.009.236
Servicii de canalizare	36.369.000	37.523.302
Servicii de citire contori	231.602	193.927
Alte servicii	314.443	1.194.315
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	4.126	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	527	30.038
Venituri din activități diverse	6.432	2.968
Total	82.324.716	86.953.819

Se observă o creștere importantă la nivelul veniturilor din servicii prestate , pe fondul scăderii altor venituri din exploatare, după cum este arătat mai jos.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.146.208	1.081.385
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	1.546.449	350.252
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	12.317	36.172
Alte venituri din exploatare	61.614	102.237

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Venituri din subvenții pentru investiții	1.239.024	1.884.789
Venituri din subvenții pentru plata salariilor		11.740
Total	4.005.612	3.466.575

Se observă o scădere a veniturilor din despăgubiri, amenzi și penalități și o creștere în cazul subvențiilor pentru investiții, reprezentând venituri egale cu amortismentul bunurilor realizate în cadrul programelor cu asistență financiară din partea Uniunii Europene Mediu ca parte a cofinanțării acestor proiecte prin credit BERD ulterior ca rambursat din disponibilitățile fondului IID constituit la nivelul operatorului.

În ceea ce privește cheltuielile din exploatare remarcăm faptul că, creșterea de 3.892.697 lei (5,52%) față de anul precedent se datorează în principal majorării cheltuielilor cu personalul (+2.196.385 lei față de anul precedent) , si a creșterii cheltuielilor cu materii prime si materiale , energie (+1.719.923 lei față de anul precedent).

Din analiza distribuției veniturilor și cheltuielilor pe localități se relevă contribuția majoritară pe care o are Municipiul Sibiu la rezultatele financiare ale societății.

Localități	Venituri	Cheltuieli	Profit
ȘURA MICĂ	918.647	869.286	49.361
ȘELIMBĂR	4.696.652	651.998	4.044.654
OCNA SIBIULUI	790.896	1.936.467	(1.145.571)
SADU	482.909	900.462	(417.553)
FĂGĂRAȘ	8.036.000	8.923.482	(887.483)
CRISTIAN	725.712	574.983	150.729
AVRIG	2.753.467	3.867.300	(1.113.831)
ȘURA MARE	788.240	402.075	386.165
CISNĂDIE	4.935.093	1.622.645	3.312.448
RACovița	357.234	228.030	129.204
POPLACA	199.965	470.002	(270.037)
SĂLIȘTE	838.320	1.441.644	(603.324)
TILIȘCA	123.943	287.251	(163.308)
RĂȘINARI	684.892	648.631	36.261
PÂUCA	156.405	530.186	(373.782)
LOAMNEȘ	195.544	365.366	(169.822)
PĂLTINIȘ	172.248	533.741	(361.494)
SIBIU	70.023.418	61.322.597	8.700.822
TOTAL	96.879.586	85.576.146	11.303.440

2.3.2 Profitabilitatea

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2018	2019
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înainte de dobânzi si impozit (A)	15.700.002	16.721.794
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)	105.297.430	114.095.634
(A/B)*100	14,91%	14,66%
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>		

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Profitul net (A)	11.678.326	11.303.440
Capital propriu (B)	62.430.387	77.261.053
(A/B)*100	18,71%	14,63%
<i>Rata profitului operațional</i>		
Profit din exploatare (A)	15.611.113	15.808.482
Capital propriu (B)	62.430.387	77.261.053
(A/B)*100	25,01%	20,46%
<i>Rata profitului net</i>		
Profitul net (A)	11.678.326	11.303.440
Venituri totale (B)	87.654.429	93.558.943
(A/B)*100	13,32%	12,08%
<i>Rentabilitatea activelor</i>		
Profitul net (A)	11.678.326	11.303.440
Total active (B)	259.569.401	263.389.395
(A/B)*100	4,50%	4,29%

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale societății, se menține aproximativ la același nivel ca anul trecut și depășește costul capitalului atras de către firmă. Datorită faptului că a crescut capitalul propriu și activele angajate, chiar dacă datoriile pe termen lung au scăzut ușor, rentabilitatea capitalului, a activelor și rata profitului operațional măsoară ușoare scăderi. Acest lucru ne arată că societatea nu poate produce profit în aceeași manieră pe măsură ce crește capitalul angajat și activele avute la dispoziție, adică lărgirea ariei de operare se face la rate ale profitului mai scăzute.

Câștigul pe acțiune rămâne comparabil cu cel de anul precedent la 5,69 lei/ acțiune.

5. INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2018	2019
Câștigul pe acțiune		
Profitul net (A)	11.678.326	11.303.440
Număr de acțiuni (B)	1.987.685	1.987.685
(A/B)	5,88	5,69

2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță

Conducerea executivă a societății APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2019 este asigurată de :

Director General - ing. Maier Bondrea Vasile - numit prin Decizia nr. 53/25.07.2018 a Consiliului de Administrație al societății Apă Canal Sibiu SA

Director Economic - ec. Halmaghi Adriana - numită prin Decizia nr. 57/21.10.2016 a Consiliului de Administrație al societății Apă Canal Sibiu SA

Director Tehnic

ing. Tatu Măirean

Inginer Șef Exploatare

ing. Tudorică Laurențiu

Conducerea executivă în anul 2019 a urmărit execuția planului de management pe toate componentele lui și încadrarea în indicatorii de performanță, urmărindu-se în permanență obiectivele strategiei aprobate ale societății, după cum se vede în tabelul de mai jos :

Nr. crt.	Denumire indicator	Formulă calcul	U.M.	Realizat la 31.12.2019	Tinta an 2019*)	Tinta an 2020*)
1.	Pondere creanțe restante în total creanțe	Creanțe mai vechi de 45 zile /Total creanțe*100	%	65,37%	max.79	max.78
2.	Pondere datorii restante în total datorii	Datorii către furnizori interni mai vechi de 30 zile/Total datorii către furnizori interni* 100	%	9,28%	max.67	max.65
3.	Arierate la bugetul de stat, bugetul local, bugetul asig sociale, buget fonduri speciale		lei	0	0	0
4.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	Cheltuieli totale/Venituri totale* 1000	lei	832	max.948	max.946
5.	Realizarea planului de investiții finanțate din surse proprii (obiective investiții) anual pentru investiții majore **)	Obiective investiții majore din surse proprii realizate /Obiective investiții majore din surse proprii planificate*100	%	91,88%	min.85	min.86
6.	Pondere cheltuieli cu salariile în total cheltuieli	Cheltuieli cu salariile+tichete de masă+contribuții salarii/Cheltuieli totale*100	%	48,59%	≤ 55	≤ 54,5
7.	Viteza de rotație a creanțelor clienți apă canal	Sold mediu clienți apă canal/Cifra de afaceri aferentă clienți apă canal* nr. zile calendaristice cumulate de la începutul anului	zile	66,12	max.88	max.87
8.	Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente		5,97	min.1,5	min.1,5
9.	Datorie financiară/E.B.I.T.D.A. (indicator BERD) ***)	Raportul datorie financiară/E.B.I.T.D.A.	Val.	1,85	max.4,50	max.4,50

2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2019

Față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli, realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului în perioada ianuarie-decembrie 2019 se prezintă astfel:

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2019

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	INDICATORI	Modificare an curent 2019 conform Decizia C.A. nr.81/30.12.2019	Preliminat/ Realizat an 2019	Diferenta (col.4-col.3)
0	1	3	4	5
I.	VENITURI TOTALE (1+2), d.c. :	88.753.000	93.558.942	4.805.942
1.	Venituri din exploatare	87.072.000	90.420.394	3.348.394
2.	Venituri financiare	1.681.000	3.138.548	1.457.548
II.	CHELTUIELI TOTALE (1+2), d.c. :	81.615.000	77.819.260	-3.795.740
1.	Cheltuieli de exploatare (A+B+C+D), d.c.:	78.615.000	74.611.911	-4.003.089
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3),d.c.:	23.554.000	21.784.287	-1.769.713
A1.	Cheltuieli privind stocurile	15.748.000	14.914.658	-833.342
A2.	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	2.170.000	2.084.613	-85.387
A3.	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	5.636.000	4.785.017	-850.983
B.	Cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate	7.090.000	5.465.441	-1.624.559
C.	Cheltuieli cu personalul (C0+C4+C5), d.c.:	40.470.000	39.285.934	-1.184.066
C0.	Cheltuieli de natură salarială (C1+C2):	39,002.000	37.836.991	-1.165.009
C1.	Cheltuieli cu salariile	35.103.000	34.148.188	-954.812
C2.	Bonusuri din care:	3.899.000	3.688.803	-210.197
	- tichete de masă	2.409.000	2.305.815	-103.185
C4.	Cheltuieli af.ctr.mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	643.000	642.064	-936
C5.	Cheltuieli cu asig. si protecția soc. , fd. speciale, si alte obligații legale	825.000	806.879	-18.121
D.	Alte cheltuieli de exploatare, d.c.:	7.501.000	8.076.249	575.249
2.	Cheltuieli financiare	3.000.000	3.207.349	207.349
III.	PROFIT BRUT TOTAL (I - II), d.c. :	7.138.000	15.739.682	8.601.682
	Profit din exploatare (I.1. - II.1.)	8.457.000	15.808.483	7.351.483
	Pierdere financiară (I.2. - II.2.)	-1.319.000	-68.801	1.250.199
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	1.308.000	4.436.242	3.128.242
V.	PROFIT NET (III - IV)	5.830.000	11.303.440	5.473.440

Indicatori de buget

Nr. Crt.	INDICATORI	PREVEDERI B.V.C. ANUL 2019	REALIZAT L. IAN.-DEC 2019	DIFERENȚ A (col.3- col.2)	% (col.3/col.2)
0	1	2	3	4	5
1.	Nr. de personal prognozat la finele anului	741	723	-18	97,57%
2.	Nr. mediu de salariați - total	743	720	-23	96,90%
3.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoană)	4.207	4.219	12	100,29%
4.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	3.856	4.124	268	106,95%
5.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană/12 luni)	117	126	9,00	107,69%
5.1	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat (mii lei/persoană)	117	123	6,00	105,13%
6.	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale (aferente per. ian-dec 2019)	920	832	-88	90,43%
7.	Plăți restante (mii lei)	827	288	-539	34,82%
8.	Creanțe restante (mii lei)	4.998	5.213	215	104,30%

2.6. Concluzii

Activitatea societății s-a desfășurat în condiții de continuitate , cu rezultate bune în ceea ce privește utilizarea capitalului propriu și în condiții de profitabilitate peste cele prognozate la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul final este ușor îmbunătățit față de anul 2018 în ceea ce privește rezultatul operațional , chiar dacă profitul pe acțiune a scăzut marginal față de anul trecut situându-se la 5,69 lei .

Continuă cu succes și activitatea investițională din surse diverse (Fonduri europene , alocații bugetare , Fond IID și surse proprii) cu efecte pozitive asupra calității serviciilor furnizate și a creșterii veniturilor societății.

Cu toate că societatea face eforturi pentru eficientizarea activității , creșterea generală a prețurilor (în special cele la energie) , condițiile de pe piața muncii , nevoile crescute de conformare la standarde , conduc la cheltuieli din exploatare în creștere, motiv pentru care

societatea va fi nevoită să procedeze la o creștere a tarifelor practicate pentru serviciile prestate , pentru a putea menține și în viitor aceleași rezultate economice.

3. Informații referitoare la controlul intern

Cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt următoarele:

- Structura organizatorică, atribuții, funcții, competențe, Delegarea, Cod deontologic
- Sistemul de informare și comunicare
- Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM - Fișele de proces, Procedurile de sistem și operaționale , Obiectivele generale și specifice
- Sistemul de Control Financiar Preventiv, incluzând și un circuit al documentelor
- Planificarea și raportarea modului de realizare a activităților subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activității angajaților de către șefii subdiviziunilor organizatorice
- Controlul Financiar de Gestione
- Certificarea tuturor documentelor justificative de către șefii subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea și realitatea operațiunilor derulate
- Inventarierea faptică anuală a întregului patrimoniu deținut sau administrat de societate

4. Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se află în plină desfășurare pandemia COVID-19, cu răspândire internațională, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra companiei, asupra sectorului de activitate a companiei și asupra economiei mondiale. Chiar dacă la data emiterii situațiilor financiare nu poate fi cuantificat modul în care va fi influențată situația financiară a societății, conducerea estimează o scădere a vânzărilor, dar și o scădere mai accentuată a încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențelor sociale ale acesteia.

Primele măsuri adoptate au fost limitarea contactelor directe cu persoanele din exteriorul companiei, distanțarea angajaților proprii , comunicări prompte și repetate cu mediul de afaceri și angajații , sporirea igienei și sistemelor de protejare individuală și colectivă la locurile de muncă, motiv pentru care societatea a achiziționat o cantitate sporită de materiale de protecție și consumabile.

Atât pentru siguranța angajaților,cât și pentru menținerea echilibrului economic se pregătesc anumite măsuri administrative, ținând cont de necesitatea asigurării în continuare a serviciilor și respectând deciziile autorităților. Realizăm o adaptare continuă la situația concretă din țară și de pe plan mondial și adoptăm mereu măsurile pe care acest lucru le impune , în corelare și cu legislația națională , care este de asemenea în continuă schimbare.

O atenție deosebită este acordată gestionării corespunzătoare a fluxului de numerar atât a activității curente a societății cât și a activităților de investiții. Bazându-ne pe o proiecție pe termen scurt a evoluției lucrurilor și cuantificând continuu modificările survenite în ultima perioadă ,comparativ cu anii precedenți , implementăm într-o adaptare continuă politici organizatorice și financiare astfel încât să facem față noilor solicitări interne și externe.

5. Dezvoltarea previzibilă a activității societății

Politica de dezvoltare a operatorului regional pentru servicii de distribuție apă potabilă și servicii de canalizare „APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2020, urmărește să păstreze poziția de lider regional pe piața concurențială a prestatorilor de servicii de utilități publice din România, în condiții de eficacitate, eficiență și profitabilitate, asigurând capabilitatea de a satisface cerințele



pentru produsele și serviciile ce vor fi oferite clienților fără a prejudicia resursele naturale limitate, mediul înconjurător, securitatea și sănătatea angajaților și partenerilor.

Pentru anul 2020, prin politica și angajamentul directorului general s-au stabilit 6 obiective generale menite să ducă la realizarea obiectivelor strategice definite în Planul de Administrare 2016-2020. Definirea obiectivelor generale asumate prin Angajamentul și Politica managementului pentru 2020 îndeplinesc primul obiectiv din strategia formulată în Componenta de management a Planului de administrare al societății pentru perioada 2016-2020.

Prin obiectivele generale asumate de către Directorul general și Directorul economic se statuează o atitudine responsabilă în raport cu strategia 2016-2020, profesională și etică a societății și în raport cu utilizatorii serviciului de apă și de canalizare, cu autoritățile locale, autorități de reglementare, angajați și organisme interne și externe. Pentru a fi eficient economic în contextul actual, când, conform INS, apa este utilizată în cea mai mare parte pentru consum casnic, tendința consumului total la nivelul țării fiind în scădere, se impune o conduită exigentă în desfășurarea activităților ce stau la baza atingerii obiectivelor propuse.

6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

Societatea nu a avut activități în acest domeniu în anul 2019

7. Achizițiile propriilor acțiuni

Nu este cazul

8. Sucursale

Societatea are o singură sucursală în Municipiul Făgăraș – jud. Brașov.

9. Declarația nefinanciară

Această declarație este prezentată în anexă la prezentul raport

Președinte al Consiliului de Administrație :
Bucura Cristian