



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2020 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

May-21



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	15
2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului	16
2.3. Contul de rezultate	18
2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor	18
2.3.2 Profitabilitatea	20
2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță	21
2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2020	22
2.6. Concluzii	24
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 31.12.2020 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 OMFP 1802/2014, 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, Cîlnădie, 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. 58/2021 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 31.12.2020 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	31.12.2019	31.12.2020
Imobilizări necorporale	648.723	635.624
Imobilizări corporale	153.920.447	159.357.541
Imobilizări financiare	30.292	30.292
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	154.599.462	160.023.457
Stocuri	2.299.613	3.201.642
Creanțe	13.225.507	14.724.702
Investiții pe termen scurt	11.000.000	6.000.000
Casa și conturi la bănci	82.264.813	78.082.798
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	108.789.933	102.009.142
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	328.794	290.963
D. DATORII SUB 1 AN	18.233.143	16.688.735
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	30.318.084	28.115.793
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	184.971.637	188.169.208
G. DATORII PESTE 1 AN	36.834.581	19.859.163
H. PROVIZIOANE	2.698.799	3.204.883
I. VENITURI ÎN AVANS	128.690.613	137.619.539
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :	77.261.053	84.951.242
Capital Social	4.969.213	4.969.213
Rezerve din reevaluare	6.756.038	6.756.038
III REZERVE LEGALE +alte rezerve	41.845.055	47.221.140
IV REZULTATUL REPORTAT	12.387.307	12.946.836
REZULTATUL EXERCITIULUI	11.303.440	13.058.015

2.2.1. Evoluția activelor , datorilor și capitalurilor

Activele totale de care dispune societatea la finele anului 2020 în sumă de **262.032.599 lei** se prezintă după cum urmează:

A) **Active imobilizate -160.023.457 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 635.624 lei, imobilizări corporale în valoare de 159.357.541 lei și imobilizări financiare în sumă de 30.292 lei).

Active imobilizate evidențiate la valoare netă contabilă sunt în creștere cu 5.423.995 lei datorată în principal creșterilor înregistrate la imobilizări corporale și necorporale majoritatea Construcții și Construcții speciale .

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

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2020	Sold la începutul exercițiului financiar 2020	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	7.713.812	403.492	5.918	8.111.386	7.065.089	416.591	5.918	7.475.762
Terenuri	9.073.216			9.073.216	98.277	45.118		143.395
Construcții	61.022.821	64.404.300		125.427.121	11.220.858	5.554.550		16.775.408
Instalații tehnice și mașini	32.685.619	4.301.693	764.026	36.223.286	19.548.786	3.126.594	764.025	21.911.355
Alte utilaje, instalații și mobilier	798.377	27.161	34.302	791.236	276.047	102.706	34.302	344.451
Active biologice productive	222,00	0	0	222	222	0	0	222
Avansuri și imobilizări corporale în curs	81.484.382	17.373.068	71.840.159	27.017.291	0	0	0	0
Imobilizări financiare	30.292		0	30.292	0	0	0	0
Total	192.808.741	86.509.714	72.644.405	206.674.050	38.209.279	9.245.559	804.254	46.650.593

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 2020** , a cărui realizare este prezentată mai jos :

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020**

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

		Surse finantare		Realizari
Nr. crt.	Denumirea lucrarii	Surse proprii necesare [lei]	Alocatii bugetare/ Alte surse [lei]	31.12.2020
A	Lucrări in cadrul patrimoniului public concesionat - finanțate de la bugetul local			
	Reabilitare rețele de apă și de canalizare in Municipiul Sibiu:			
a.1	Execuție rețea canalizare menajeră și Stație pompare finala Zona industrială Vest		2,380,000.00	2,379,990.25
	Total Sibiu		2,380,000.00	2,379,990.25
	Șelimbăr			
a.2	Lucrări de Consolidare (reabilitare), extindere, modernizare a rețelelor de apă și de canalizare in comuna Șelimbăr		500,000.00	
a.2.1	Reabilitare tronson rețea canalizare str. M. Viteazu - str. Podului		75,000.00	65,992.63
a.2.2	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Dealului		200,000.00	198,231.90
a.2.3	Reabilitare stație de pompare str. Mihai Viteazu		225,000.00	0.00
	Total Șelimbăr		500,000.00	264,224.53
	TOTAL LUCRĂRI ALOCAȚII BUGETARE		2,880,000.00	2,644,214.78
B	Lucrări in cadrul patrimoniului public concesionat - finanțare din alte surse - contul IID			
b.1	Inlocuire conducta aducțiune suptaterană OL, Dn 1000 mm (aducțiune Sadu - Sibiu) prin montarea unei conducte PE, Dn 630 mm, lungime 1,74 km: tronson I - Școala de caini - Calea dumbrăvii, tronson II: str. Agarbiciu - Valea Aurie, tronson III: zona Stației de Tratare, inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC si alte cheltuieli necesare		4,896,396.97	0.00
b.2	Avize, acorduri si autorizații pt. pregatirea "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din jud. Sibiu și Brasov in perioada 2014-2020"		400,000.00	9,160.23
		Surse finantare		Realizări
Nr. crt.	Denumirea lucrării	Surse proprii necesare [lei]	Alocații bugetare/ Alte surse [lei]	31.12.2020
b.3	Inlocuire conductă apă Dn 300 - str. Podului, PE 315 mm, in lungime de 1,04 km inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC și alte cheltuieli necesare		1,000,000	929,861.49
b.4	Reabilitare rețea de distribuție și transport apă pe str. Podului - Sibiu, inclusiv servicii de supervizare a lucrărilor, taxe ISC si alte		3,500,000	2,725,075.70

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020**

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

	cheltuieli necesare			
b.5	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	1,707,923.27
b.6	Reabilitare rețea canalizare cu racorduri și rețea apă cu branșamente str. Apararii - Cîsnădie		500,000	117,513.11
b.7	Achiziție autovidanje 5 mc și autocisterna 8 mc		1,000,000	836,000.00
b.8	Plata către constructor a sumelor reținută pentru contractul de lucrări - Reabilitare conducte de transport apă potabilă pe strazile Zavoi-Ghe. Asachi-Trandafirilor-Toparceanu		103,603	103,603.03
	TOTAL LUCRARI CONT IID		13,296,396.97	6,325,533.80
C	Lucrări în cadrul patrimoniului public concesionat - finanțate din surse proprii			
1	Lucrări în continuare			
1.1	Reabilitare stație hidrofor Vasile Aaron	78,000.00		77,762.18
1.2	Reabilitare stație hidrofor CT 10 - Aleea Steaza	251,500.00		251,095.56
1.3	Contorizare consumatori Sibiu, Rasinari....	1,390,000.00		413,599.16
1.4	Contorizare consumatori Avrig	278,000.00		277,014.86
1.5	Contorizare consumatori Cîsnădie	375,000.00		205,349.17
1.6	Automatizarea alimentării cu apă și a clorinării în Stațiunea Paltinis, inclusiv reabilitare rezervoare de clorinare	46,000.00		45,920.12
		Surse financiare		Realizări
1.7	Reabilitare rețea de apă cu branșamente Aleea Genistilor - str. Luptei	321,000.00		320,677.17
1.8	Reabilitare rețea de canalizare cu racorduri Aleea Infanteristilor bl. 1, 2 - str. Luptei bl. 33,35,38,40	112,500.00		112,492.44
	Total lucrări în continuare (1)	2,852,000.00		1,703,910.66
2	Lucrări noi			
	Sibiu			
	Apa			
2.1	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Maramuresului bl 32, 33,34	130,380.00		65,291.83
2.2	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Barsei	350,600.00		286,462.16
2.3	Realizare automatizare pompe de dozare reactivi st tratare Dumbrava	10,000.00		0.00
2.4	Realizare sisteme automatizare și monitorizare SCADA la rezervor Sura Mare	70,000.00		68,000.00



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

	și SP Viile Sibiului		
	Canal		
2.5	Execuție subtraversare rețea canalizare pluvială Cl. Turnisorului - str. Distribuției	0.00	0.00
2.6	Reabilitare rețea canalizare și racorduri str. Muncel, bl. 5, 7	294,000.00	286,541.32
2.7	Extindere rețea pluvială Dn 1000 , str.Maramureșului	427,500.00	408,656.44
2.8	Reabilitare Stație pompare SPAU Podului	0.00	0.00
2.9	Execuție rețea canalizare menajera și Stație pompare Zona industrial Vest	194,000.00	193,451.42
	Total Sibiu	1,476,480.00	1,308,403.17
	Făgăras		
2.10	Reabilitare rețea de apă și de canalizare str. Anton Pann	8,000.00	7,790.00
2.11	Reabilitare canalizare pluvială pasaj CFR - str. Uniunii	34,000.00	33,753.62
2.12	Reabilitare rețea canalizare și execuție st. de pompare - str.Cetatii - Oltului	27,000.00	10,009.24
2.13	Realizare deflector la chesonul SPAU 2	0.00	0.00
2.14	Reabilitare rețea apă cu branșamente str. Lalelelor	0.00	0.00
	Total Făgăras	69,000.00	51,552.86
	Sector Cisnădie		
2.15	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Bailor	5,000.00	1,600.00
2.16	Reabilitare rețea apă și branșamente str. Patriotilor	5,000.00	2,489.22
	Total Cisnădie	10,000.00	4,089.22
	Sector Avrig		
2.17	Reabilitare rezervor apă, inclusiv sistem automatizare și monitorizare SCADA	0.00	0.00
	Total Avrig	0.00	0.00
	Centru Cristian		
2.18	Realizare sisteme de monitorizare SCADA la stație de pompare apă uzată SP1, SP2, SP3	20,000.00	0.00
	Total Cristian	20,000.00	0.00
	Apa Secașelor		
2.19	Realizare sisteme automatizare și monitorizare SCADA la caminele de reglare presiune Ocna Sibiului (CR 11, CA 2)	70,000.00	15,665.00
	Total Apa Secașelor	70,000.00	15,665.00
2.20	Execuție camin vane stavilar la bazinele de	290,000.00	151,790.82

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020**

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

	retenție V. Aaron			
2.21	Reabilitare rețea transport apă str. O. Paler – Făgăraș	230,000.00		156,068.25
2.22	Reabilitare rețea apă Dn 300 și branșamente str.Hategului	250,000.00		224,868.57
2.23	Reabilitare rețea canalizare str. Podului din Sibiu	450,000.00		1,500.00
	Total lucrări noi (2)	2,865,480.00		1,913,937.89
C	TOTAL LUCRĂRI - PATRIMONIUL CONCESIONAT (1+2)	5,717,480.00		3,617,848.55
D	Lucrări în cadrul patrimoniului propriu			
3	Lucrări în continuare			
3.1	Dezvoltare sistem SAP	130,000.00		107,007.72
3.2	Upgrade infrastructura hardware sistem informatic SAP, migrare și reconfigurare pe noua infrastructura cu instalare	5,000.00		0.00
3.3	Modernizare corp A - sediu Apa Canal Sibiu SA	700,000.00		664,201.77
3.4	Realizare portal web	83,320.00		83,313.27
3.5	Amenajare acces și incinta bazine de retenție V. Aaron	7,800.00		3,845.00
3.6	Amenajare sediu administrativ sector Avrig	405,000.00		113,992.69
3.7	Amenajare spațiu parter bloc 5 sos. Alba Iulia	10,000.00		0.00
3.8	Construire clădire administrativă și atelier St. tratare apă Sibiu-Sud	210,000.00		208,580.28
	Total lucrări în continuare (3)	1,551,120.00		1,180,940.73
4	Lucrări noi			
4.1	Dezvoltare HMI actual	20,000.00		0.00
4.2	Amenajare Centru de Date - Apa Canal Sibiu SA	1,260,000.00		0.00
4.3	Realizare hală metalică pt magazia de materiale cu birou - suprafață 200mp	8,500.00		0.00
4.4	Modernizare sistem de iluminat Sediul central și stația de tratare Sibiu-Sud și sediu Apa Canal Sibiu SA	50,000.00		0.00
4.5	Realizare sisteme de pază electronică la obiectivele Apa Canal Sibiu SA - stații de tratare, stații de pompare...	10,000.00		7,291.62
4.6	Extindere clădire arhivă, realizare spațiu expozițional-educativ interactiv și centru back-up IT	5,000.00		0.00
4.7	Reabilitare aleea principală sediu Apa Canal Sibiu SA, carosabil, trotuare, utilități	180,000.00		174,273.28
4.8	Reabilitare stație hidrofor Tâgîlari	83,000.00		46,202.64

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020**

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

	Total lucrari noi (4)	1,616,500.00		227,767.54
D	TOTAL LUCRARI - PATRIMONIU PROPRIU (3+4)	3,167,620.00		1,408,708.27
E	Total lucrari surse proprii C + D	8,885,100.00		5,026,556.82
F	Reparatii capitale: Faza I retele, cladiri, utilaje	901,600.00		818,896.27
G	Dotari mijloace fixe	2,713,300.00		2,136,969.61
	TOTAL INVESTITII SURSE PROPRII - 2020 (E+F+G)	12,500,000.00		7,982,422.70
H	Alocatii bugetare	2,880,000.00		2,644,214.78
I	Contul IID	13,296,396.97		6,325,533.80
	TOTAL INVESTITII - 2020 (E+F+G+H+I)	28,676,396.97		16,952,171.28

Mai jos este prezentată situația Imobilizări corporale în curs la data de 31.12.2020 .**DENUMIREA INVESTITIEI**

1	6244-ACS-CONSTR.CLAD.ADM.ST.TR.SB.SUD-Iu	10,708.62
2	6272-FAGARAS-REAB.RET.APA SI CAN.STR A.P	7,790.00
3	6248/3-CISNADIE-CONTORIZARE CONSUMATORI-	205,349.17
4	6292-REABILITARE RET. SI BRANS STR BIRSE	286,462.16
5	6296-REABILITARE RET.CAN SI RAC STR.MUNC	286,541.32
6	6297-EXTINDERE RET.CAN.PLUV STR MARAMURE	408,960.24
7	6291-REAB.RET.APA SI CANALIZ.STR.MARAM-t	64,988.02
8	6275-AVRIG-AMENAJARE CLAD.ADMINISTRATIVA	114,091.69
9	6302-CISNADIE-REAB.RET.APA SI BRANS.STR.	2,489.22
10	6311-FAGARAS-REAB.REȚEA APA STR.O.PALER-	156,068.25
11	6312-REABILITARE ALEE PRINC.SEDIU ACS-Iu	174,273.28
12	6304-REALIZ.SIST.AUT.SI MONIT.SCADA OCNA	15,665.00
13	6301-CISNADIE-REAB.RET.APA+BR.str.BĂILOR	1,600.00
14	6313-REAB.RET.APA DN.300 STR HATEGULUI-I	224,868.57
15	6310-EXEC.CAMIN VANE LA BAZ.RET.V.AARON-	151,790.82
16	6315-REAB.RET.CANALIZARE STR.PODULUI-Iuc	1,500.00
17	6314- REAB.STATIE HIDROFOR TIGLARI-Iuc D	46,202.64
18	6280-SELIMBAR-REAB.RET.APA SI CAN.AL.SEV	30.00
19	6139-REAB.RECOMP.INC.CENTR.CORP A-expert	360.00
20	6248-CONTORIZARE CONSUMATORI SIBIU-Iuc V	417,628.68
21	6264-REAB.STATIE HIDROFOR CT10 HIPODRO-p	255,595.56
22	6235-Cisnadie-REAB.RET.CAN.str.Argintulu	4,682.19



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

23	6135-ACS-Extind/Implement.SIST.SCADA-lic	6,422.18
24	6274-FAGARAS-REAB.REȚEA CAN+EXEC.SP-tx.S	25,292.37
25	6139-MODERNIZARE CORP A-proi.Arh.Boila	26,250.00
26	6246-AMENAJ.ACCESE BAZINE RETENTIE V.AARO	39,201.78
27	Cisnădie-REAB.REZ.APA 2x1000mc-av.proi.A	43,977.45
28	6139-REAB.RECOMP.INC.CENTR.CORP A-tx.ANC	722,988.09
29	6247-AMENAJ.SPATIU BLOC 5 SOS.ALBA IULIA	62,485.16
30	Făgăraș-ST.EPURARE-POS M.II-studiu fezab	142,000.00
31	6259-SALISTE-INLOC.RET.APA STR.IAZULUI,P	183,823.25
	TOTAL SURSE PROPRII	4,090,085.71
32	3338-RK RACORD CANAL STR INFRATIRII NR.5	2,867.66
33	3337-RK BRANȘAMENT APA STR NOICA NR 43A	4,069.44
34	3347-RK RET.CAN. STR.STRANDULUI BL.20,20	38,615.17
35	3338-RK RACORD CANAL STR GRANITULUI-luc.	2,085.12
36	3337-RK BRANȘAMENT.AV.BANCIULESCU NR.42-	3,424.71
37	3338-RK CAN.STRADALA STR.STRANDULUI-luc.	31,417.92
38	3337-RK BRANS.PODULUI NR 127(TONDACH)-lu	10,086.88
39	3338- RK GURA SCURGERE TURISMULUI NR.15-	2,060.02
40	3227-Sediu-RK-CLAD.CORP A,B-certif.urban	16,218.70
	TOTAL RK	110,845.62
41	6171/4-INLOC.CONDUCTA DN 300 STR PODULUI	929,861.49
	TOTAL FOND IID	929,861.49
42	7008/1-SELIM-MOD.REB.SI CONS.RET.APA-M.V	65,992.63
43	7008/2-SELIMBAR-REAB.RET.APA STR DEALULU	198,231.90
	TOTAL ALOCATII BUGETARE SELIMBAR	264,224.53
	TOTAL GENERAL INVESTITII IN CURS LA 31.12.2020	5,395,017.35
	Cheltuieli pregătire proiect POS Mediu si Investitii proprii POS Mediu	1,756.61
	CS2 Supervizarea lucrarilor - eligibile FC, BS, BL, TVA	13,621,968.92
	AT pregătire aplicatie finantare POIM - eligibile FC, BS, BL, TVA	5,996,805.38
	Cheltuieli Pregătire Proiect POIM	293,819.71
	Reabilitare rețea apa Dna Stanca Făgăraș	1,707,923.27
	TOTAL IMOBILIZARI IN CURS DE EXECUTIE POS MEDIU + POIM AT	21,622,273.89
	TOTAL INVESTITII IN CURS DE EXECUTIE	27,017,291.24

B) **Active circulante - 102.009.142 lei** (Stocuri în valoare de 3.201.642 lei , creanțe în valoare de 14.724.702 lei , investiții pe termen scurt în valoare de 6.000.000 lei și disponibilități bănești în valoare de 78.082.798 lei).

Activele circulante sunt în scădere cu 6.780.791 lei față de anul precedent datorită în principal scăderii disponibilităților bănești și investițiilor pe termen scurt (-9.182.015 lei datorită rambursării în avans a 2.100.000 Euro către BERD) , pe fondul creșterii stocurilor (+ 902.029 lei) , și a creanțelor (+ 1.499.195 lei).

Evoluția - Alte creanțe este prezentată mai jos.

	EXERCIȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Subvenții de încasat	99.703	548.736
TVA de recuperat	163.901	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	207.141	521.654
Debitori diverși	26.224	26.224
Dobânzi de încasat	87	0
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(20.004)	(20.004)
Operațiuni în curs de clarificare	172.578	144.074
Total	649.630	1.220.684

Mai jos este prezentată și structura Creanțelor Comerciale Aferente Clienților la 31.12.2020

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 13.504.018 lei din care;

- Facturi de întocmit = 7.897.159 lei
- Furnizori debitori = 3.518 lei
- Ajustări depreciere = (3.434.864) lei
- Clienți de încasat = 9.038.205 lei

Clienții de încasat sunt în următoarea structură :

- populație = 5.971.286 lei
- rest consumatori = 3.066.919 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 6.584.778 lei din care :

- populație = 4.284.068 lei
- rest consumatori = 2.300.710 lei

MAI VECHI DE UN AN = 2.819.522 lei din care :

- populație = 1.231.860 lei
- rest consumatori = 1.587.662 lei

Din situația prezentată mai sus privind creanțele comerciale-clienți de încasat la 31.12.2020 rezultă că :

- un procent de 66.07% trebuie recuperate de la populație, iar restul de 33.93% din acestea trebuie recuperate de la restul consumatorilor (agenți economici, instituții publice).
- Din creanțele restante, mai vechi de 45 zile, un procent de 65.06% îl reprezintă creanțele restante de la populație, iar diferența de 34.94% sunt creanțe restante de la restul consumatorilor.
- Din creanțele restante mai vechi de un an (considerate incerte) , un procent de 43.69% îl reprezintă creanțele restante incerte de la populație, iar diferența de 56.31% sunt creanțe restante incerte de la restul consumatorilor.

Mai jos este prezentată și situația celor mai mari datornici la 31.12.2020



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

Nr. Crt.	Denumire	Localitate	Sumă
1	COMPA SA	SIBIU	840.550
2	ASOC.PROPR.PLOPULUI NR.1	FĂGĂRAȘ	239.075
3	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.2	FĂGĂRAȘ	217.390
4	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.4	FĂGĂRAȘ	193.666
5	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.3	FĂGĂRAȘ	168.085
6	AMBIENT SA	SIBIU	155.645
7	ASOCIAȚIA DE LOCATARI NR.8 STRAND	SIBIU	111.965
8	CARABULEA IONEȘIU	SIBIU	89.566
9	CAPA PROD	SIBIU	78.000
10	HORTICOLA INTERNATIONAL SEVIȘ SA	SIBIU	72.180
	TOTAL		2.166.122

În cursul anului 2020 cei mai importanți clienți ai societății au fost (după valoarea serviciilor achiziționate):

Nr. crt.	DENUMIRE CLIENT	LOCALITATE	VALOARE FACTURATĂ
1	COMPA SA	SIBIU	1.887.804
2	ACVAPUR-DAM SRL	CISNADIE	1.134.893
3	SPITALUL JUDEȚEAN SIBIU	SIBIU	1.067.942
4	TAKATA	SIBIU	985.171
5	U.M.01512	SIBIU	980.038
6	SCANDIA FOOD SRL	SIBIU	820.168
7	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SIBIU	SIBIU	885.640
8	PIM S.A.	SIBIU	538.210
9	UNIVERSITATEA LUCIAN BLAGA	SIBIU	348.023
10	PIEȚE S.A. SIBIU	SIBIU	149.183

C) **Cheltuielile în avans** scad nesemnificativ în anul 2020 față de 2019 (-37.831 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** scad cu 1.544.404 lei în structura arătată mai jos :



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

Datorii	Sold 31.12.2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	27.246.625	7.608.585	19.638.040	0
Furnizori	1.988.233	1.988.233		
Furnizori de imobilizări	1.627.053	1.627.053		
Furnizori facturi de întocmit	522.627	522.627		
Datorii în legătură cu personalul	1.599.319	1.599.319		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.350.962	1.350.962		
Contribuții datorate de societate	137.220	137.220		
Impozit de plată aferent salariilor	275.181	275.181		
Impozitul pe profit	722.695	722.695		
TVA datorat (neexigibil)	610.967	610.967		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	15.643	15.643		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	451.373	230.250	221.123	
Total	36.547.898	16.688.735	19.859.163	0
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
Furnizori	2.334.913	2.334.913		
Furnizori de imobilizări	1.094.221	1.094.221		
Furnizori 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	547.398	547.398		
Alte impozite și 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

De menționat că *Datoriile* totale ale societății în sumă de 36.547.902 lei sunt în scădere cu 18.519.0822 datorită scăderii datoriilor pe termen lung (-16.975.481 lei în principal din scăderea datoriilor către instituțiile de credit).



Principalii furnizori de plată la 31.12.2020 sunt arătați mai jos :

Nr. Crt.	Furnizori	Suma de achitat la 31.12.202
1	AJG TRUCKS & TRAILERS SRL	994.840
2	GETICA 95 COM SRL	499.216
3	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	448.652
4	INPI CON SRL	190.971
5	BLUEREY SRL	163.831
6	OMV PETROM MARKETING	135.452
7	CYCLOPS SECURITY SRL	132.897
8	BIM SRL	98.246
9	VESTRA INDUSTRY SRL	93.303
10	TOP TECH SRL	78.914
	Total	2.836.322

În cursul anului 2020 cei mai importanți furnizori pentru societate sunt :

Nr. Crt.	Furnizori	Valoare achiziții 2020
1	GETICA 95 COM SRL	6.322.281
2	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	3.634.386
3	LINESOFT SRL	3.507.859
4	UP ROMANIA SRL	2.579.818
5	VESTRA INDUSTRY SRL	2.427.298
6	UNIVERSAL BUSSINES SRL	1.551.296
7	OMV PETROM MARKETING	1.076.077
8	AJG TRUCKS & TRAILERS SRL	1.036.018
9	PURE WATER SRL	1.018.897
10	INPI CON SRL	934.089

E) **Activul circulant net** al societății este în scădere cu 2.202.291 lei, în principal datorită scăderii soldului disponibilităților societății.

F) **Total Active – Datorii curente** sunt în creștere cu 3.197.571 lei datorită tot creșterii activelor imobilizate corectată cu o ușoară scădere a disponibilităților.

H) **Datoria peste un 1 an** este în scădere cu 16.975.481 lei datorită scăderii sumelor datorate instituțiilor de credit (-16.944.814 lei).

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



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2019	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2020
1. Provizioane pentru litigii din care :	542.056	139.051		681.107
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542,056			542,056
Provizion chelt.judecată Oraş Sălişte		139.051		139.051
2. Provizion pentru particip.salariaţilor la profit	1.075.217	1.305.801	1.075.217	1.305.801
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	1.081.526	1.217.975	1.081.526	1.217.975
Total provizioane	2.698.799	2.662.827	2.156.743	3.204.883

I) **Veniturile în avans** (subvenţii pentru investiţii) sunt de **137.619.539** lei, în creştere cu 8.928.926 lei.

În cursul anului 2020 au fost primite subvenţii în suma totală de **16.471.561** lei astfel:

- Finanţări buget – 1.067.665 lei
- Alocaţii bugetare – 2.644.215 lei
- Contribuţii la fond IID – **12.756.616** lei din care :
 - dividende restituite- 5.376.085 lei
 - Impozit pe profit restituit – 4.307.545 lei
 - Redevante restituite – 2.831.639 lei
 - Impozite şi taxe locale restituite – 241.347 lei
- altele – 3.065 lei

Cu toate acestea, în anul 2020 valoarea subvenţiilor s-a redus cu suma de **7.542.635** lei astfel :

- 3.482.548 lei - venituri din subvenţii pentru investiţii
- 699.687 lei – venituri din subvenţii pentru plata dobânzii
- 3.104.404 lei - predarea investiţiilor realizate din alocaţii bugetare
- 255.996 lei - restituire din subvenţii şi IID

J) **Capitalul propriu** al societăţii la sfârşitul anului 2020 este de **84.951.242 lei**, în creştere cu 7.690.189 lei şi este compus din 4.969.213 lei - capital social, 6.756.038 lei - rezerve din reevaluare, 993.842 lei - rezerve legale, 46.227.298 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 12.946.836 lei şi profitul exerciţiului financiar 2020 în sumă de 13.058.015 lei.

2.2.2. Inventarierea patrimoniului

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

Însoţit de Manualul de proceduri privind inventarierea la 31.12.2020 a fost emisă Decizia Directorului General al societăţii cu nr. 293/04.12.2020 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 operaţiunii de inventariere, în sensul că : s-au luat declaraţii de inventar de la gestionari, inventarul s-a efectuat faptic la locurile de depozitare, iar stocurile faptice au fost comparate cu stocurile scriptice existente în contabilitate.

În cursul acestei operaţiuni au fost inventariate separat şi bunurile materiale aparţinând Domeniului Public, un exemplar din dosarul cu rezultate fiind înaintat la Direcţia 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-financiar, 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	2019	2020
Viteza de rotație a stocurilor		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	74.611.912	77.998.119
Stoc mediu (B)	1.616.623	2.750.628
A/B	46,15	28,36
(365*B/A)- zile	7,91	12,87
Viteza de rotație a debitorilor clienți		
Sold mediu clienți (A)	15.851.744	16.365.966
Cifra de afaceri netă (B)	86.953.819	88.286.290
(A/B)*365 zile	66,54	67,66
Viteza de rotație a creditorilor furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	4.674.006	3.522.210
Total achiziții	46.403.700	49.901.177
(A/B)*365 zile	36,76	25,76
Rotația capitalului de lucru		
Cifra de afaceri (A)	86.953.819	88.286.290
Active circulante - datorii curente (B)	30.318.084	28.115.793
(A/B)	2,87	3,14
Rotația activului total		
Cifra de afaceri (A)	86.953.819	88.286.290
Total active (B)	263.389.395	262.032.599
(A/B)	0,33	0,34

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 25,76 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	2019	2020
<i>Rata solvabilității patrimoniale</i>		
Capital propriu (A)	77.261.053	84.951.242
Total pasive(B)	132.328.777	121.499.140
(A/B)*100	58,39%	69,92%
<i>Rata autonomiei financiare</i>		
Capital propriu (A)	77.261.053	84.951.242
Capital angajat(B)	114.095.634	104.810.405
(A/B)*100	67,72%	81,05%
<i>Gradul de îndatorare</i>		
Capital împrumutat (A)	55.067.724	36.547.898
Capital propriu (B)	77.261.053	84.951.242
(A/B)*100	71,27%	43,02%
<i>Rata acoperirii dobânzii</i>		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	16.721.794	16.326.738
Dobândă (B)	982.112	634.624
(A+B)/B	17,03	25,73

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 2020 față de 2019 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	2019	2020
<i>Rata lichidității generale</i>		
Active curente- (A)	108.789.933	102.009.142
Obligații curente (B)	18.233.143	16.688.735
A/B	5,97	6,11
<i>Rata lichidității imediate</i>		
Active curente (A)	108.789.933	102.009.142
Stocuri (B)	2.299.613	3.201.642
Obligații curente (C)	18.233.143	16.688.735
(A-B)/C	5,84	5,92

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. O lichiditate excesiv de mare (peste 2) de obicei înseamnă stocuri supradimensionate sau nivel al numerarului foarte ridicat ceea ce nu e tocmai bine pentru societate, iar în cazul Apă Canal Sibiu S.A. reflectă faptul că disponibilitățile din Fondul IID sunt gestionate la nivelul operatorului.



2.3. Contul de rezultate

2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor

Mai jos este prezentată în sinteză evoluția veniturilor și cheltuielilor în anul 2020 față de anul 2019 :

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2019	2020	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	86.953.819	88.286.327	101,53
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	90.420.394	92.885.947	102,73
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	74.611.912	77.998.119	104,54
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	15.808.482	14.887.828	94,18
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	3.138.549	3.532.613	112,56
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	3.207.349	2.728.327	85,06
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-68.800	804.286	
VIII. REZULTATUL CURENT	15.739.682	15.692.114	99,70
IX. VENITURI TOTALE	93.558.943	96.418.560	103,06
X. CHELTUIELI TOTALE	77.819.261	80.726.446	103,74
XI REZULTATUL BRUT	15.739.682	15.692.114	99,70
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	4.436.242	2.634.099	59,38
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	11.303.440	13.058.015	115,52

Veniturile totale realizate de societate în anul 2020 au fost de **96.418.560 lei** (92.885.947 lei venituri din exploatare și 3.532.613 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **80.726.446 lei** (77.998.119- cheltuieli de exploatare și 2.728.327 lei cheltuieli financiare).

Cifra de afaceri este în creștere (+ 1,53 %) față de anul precedent , la fel și veniturile din exploatare. (+2,73 %) , dar cheltuielile din exploatare au crescut cu 4,54 % , motiv pentru care rezultatul din exploatare al anului 2020 a scăzut cu 920.654 lei față de anul precedent (-5,82 %). Scăderea rezultatului din exploatare este și datorită faptului că societatea și-a desfășurat activitatea în condiții de criză medicală severă care a influențat nivelul veniturilor realizate (acestea au crescut mai puțin decât cheltuielile).

Rezultatul financiar al anului 2020 s-a îmbunătățit (+ 804.286 lei) datorită creșterii veniturilor financiare, plus 385.064 lei față de 2019, prin înregistrarea veniturilor din subvenții pentru plata dobânzilor la creditul BERD contractat pentru cofinanțarea proiectelor cu asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene și prin scăderea cheltuielilor financiare cu 479.022 lei față de anul precedent .

Profitul brut realizat de societate în anul 2020 a fost de **15.692.114 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **2.634.099 lei** , rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **13.058.015 lei**, în creștere cu 15,52 % față de anul precedent (+1.754.575 lei) datorată în principal scăderii impozitului pe profit datorat (-1.802.143 lei față de anul precedent). Această scădere a impozitului pe profit se datorează în cea mai mare parte faptului că nu au mai fost înregistrate corecții la rezultatul reportat ca în anul 2019.

Analiza cifrei de afaceri realizată în anul 2020 nu relevă modificări în structura veniturilor realizate aceasta fiind asemănătoare cu structura veniturilor realizată în 2019.



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020

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

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din vânzarea mărfurilor	33	37
Venituri din servicii prestate – total din care	86.920.780	88.286.290
Servicii de alimentare cu apă	48.009.236	49.222.901
Servicii de canalizare	37.523.302	37.900.095
Servicii de citire contori	193.927	299.496
Alte servicii	1.194.315	860.537
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	30.038	1.479
Venituri din activități diverse	2.968	1.782
Total	86.953.819	88.286.327

Se observă o creștere modestă la nivelul veniturilor din servicii prestate, și la fel creșterea altor venituri din exploatare, după cum este arătat mai jos.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.081.385	1.488.544
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	350.252	465.482
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	36.172	35.267
Alte venituri din exploatare	102.237	69.512
Venituri din subvenții pentru investiții	1.884.789	2.434.543
Venituri din subvenții pentru plata salariilor	11.740	106.272
Total	3.466.575	4.599.620

În ceea ce privește cheltuielile din exploatare remarcăm faptul că, creșterea de 3.386.207 lei (+4,54%) față de anul precedent se datorează în principal majorării cheltuielilor cu personalul (+2.418.249 lei față de anul precedent), și a creșterii cheltuielilor cu materii prime și materiale, energie (+1.146.442 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	1.066.313	990.558	75.754
ȘELIMBĂR	5.276.438	787.784	4.488.654
OCNA SIBIULUI	811.301	1.810.190	-998.889
SADU	526.974	969.423	-442.449
FĂGĂRAȘ	8.360.202	9.704.842	-1.344.640
CRISTIAN	787.417	554.102	233.315
AVRIG	3.210.004	4.053.674	-843.670
ȘURA MARE	908.221	447.906	460.315
CISNĂDIE	5.372.896	1.534.050	3.838.846

RACoviȚA	395.660	320.373	75.286
POPLACA	216.414	554.184	-337.770
SĂLIȘTE	943.279	1.314.376	-371.097
TILIȘCA	145.464	345.486	-200.021
RĂȘINARI	736.290	637.603	98.687
PĂUCA	212.844	516.207	-303.363
LOAMNEȘ	192.265	335.257	-142.992
PĂLTINIȘ	100.409	543.902	-443.493
SIBIU	67.156.170	57.940.628	9.215.542
TOTAL	96.418.560	83.360.545	13.058.015

2.3.2 Profitabilitatea

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2019	2020
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	16.721.794	16.326.738
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)	114.095.634	104.810.405
(A/B)*100	14,66%	15,58%
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>		
Profitul net (A)	11.303.440	13.058.015
Capital propriu (B)	77.261.053	84.951.242
(A/B)*100	14,63%	15,37%
<i>Rata profitului operațional</i>		
Profit din exploatare (A)	15.808.482	14.887.828
Capital propriu (B)	77.261.053	84.951.242
(A/B)*100	20,46%	17,53%
<i>Rata profitului net</i>		
Profitul net (A)	11.303.440	13.058.015
Venituri totale (B)	93.558.943	96.418.560
(A/B)*100	12,08%	13,54%
<i>Rentabilitatea activelor</i>		
Profitul net (A)	11.303.440	13.058.015
Total active (B)	263.389.395	262.032.599
(A/B)*100	4,29%	4,98%

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale societății, este într-o ușoară creștere față de anul trecut și depășește costul capitalului atras de către firmă. Rentabilitatea capitalului propriu este într-o ușoară creștere datorită creșterii profitului net dar rata profitului operațional este în scădere. 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.



5. INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2019	2020
<i>Câștigul pe acțiune</i>		
Profitul net (A)	11.303.440	13.058.015
Număr de acțiuni (B)	1.987.685	1.987.685
(A/B)	5,69	6,57

Câștigul pe acțiune de 6,57 lei este în ușoară creștere față de anul precedent .

2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță

Conducerea executivă a societății APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2020 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 până la data de 30.11.2020 și ec. Mitea Dan-Valeriu numit prin Decizia nr. 77/19.11.20120 a Consiliului de Administrație începând cu 01.12.2020.

Director Tehnic ing. Tatu Măirean

Inginer Șef Exploatare ing. Tudorică Laurențiu

Conducerea executivă în anul 2020 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 an 2020	Tinta an 2020
1.	Pondere creanțe restante în total creanțe	Creanțe-clieți mai vechi de 45 zile /Total creanțe -clenți*100	%	72,85%	max.78
2.	Pondere datorii restante în total datorii	Datorii către furnizori interni mai vechi de 30 zile/Total datorii către furnizori interni* 100	%	0	max.65
3.	Arierate la bugetul de stat, bugetul local, bugetul asig sociale, buget fonduri speciale		lei	0	0
4.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	Cheltuieli totale/Venituri totale* 1000	lei	837	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	%	92,09%	min.86
6.	Pondere cheltuieli cu salariile în total cheltuieli	Cheltuieli cu salariile+tichete de masă+contribuții salarii/Cheltuieli totale*100	%	49,86%	≤ 54,50

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	67,97	max.87
8.	Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente		6,11	min.1,5
9.	Datorie financiară / E.B.I.T.D.A. (indicator BERD) ***)	Raportul datorie financiară/E.B.I.T.D.A.	Val.	1,16	max.4,50

2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2020

Față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli, realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului în perioada ianuarie-decembrie 2020 se prezintă astfel:

Nr.		B.V.C. AN 2020	REALIZAT AN 2020	Diferenta (col.4-col.3)	Realizari % (col.4/col.3 -1)
crt.	INDICATORI				
0	1	3	4	5	7
I.	VENITURI TOTALE (1+2), d.c. :	94.634.000	96.418.560	1.784.560	102%
1.	Venituri din exploatare	91.885.000	92.885.947	1.000.946	101%
2.	Venituri financiare	2.749.000	3.532.612	783.612	129%
II.	CHELTUIELI TOTALE (1+2), d.c. :	82.343.000	80.726.446	-1.616.554	98%
1.	Cheltuieli de exploatare (A+B+C+D), d.c.:	79.823.000	77.998.119	-1.824.881	98%
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3),d.c.:	22.134.000	21.327.243	-806.757	96%
A1.	Cheltuieli privind stocurile	16.315.000	16.060.601	-254.399	98%
A2.	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	1.660.000	1.479.821	-180.179	89%
A3.	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	4.159.000	3.786.820	-372.180	91%
B.	Cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate	6.153.000	5.495.808	-657.192	89%
C.	Cheltuieli cu personalul (C0+C4+C5), d.c.:	42.250.000	41.704.188	-545.812	99%
C0.	Cheltuieli de natura salariala (C1+C2):	40.695.000	40.189.936	-505.064	99%
C1.	Cheltuieli cu salariile	36.870.000	36.419.447	-450.553	99%
C2.	Bonusuri din care:	3.825.000	3.770.489	-54.511	99%
	- tichete de masa	2.464.000	2.418.655	-45.345	98%

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2020**

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

C4.	Cheltuieli af.ctr.mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	657.000	655.647	-1.353	100%
C5.	Cheltuieli cu asig. si protectia soc., fd. speciale, si alte obligatii legale	898.000	858.605	-39.395	96%
D.	Alte cheltuieli de exploatare:	9.286.000	9.470.880	184.880	102%
2.	Cheltuieli financiare	2.520.000	2.728.327	208.327	108%
III.	PROFIT BRUT TOTAL (I - II)	12.291.000	15.692.114	3.401.114	128%
	Profit din exploatare (I.1. - II.1.)		14.887.828	2.825.829	
	Profit financiar (I.2. - II.2.)		804.286	575.285	
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	2.099.000	2.634.099	535.099	125%
V.	PROFIT NET (III - IV)	10.192.000	13.058.015	2.866.015	128%

Indicatori de buget

Nr. Crt	INDICATORI	PREVEDE RI B.V.C. ANUL 2020	REALIZAT IAN.-DEC 2020	DIFERENȚ A (col.3- col.2)	% (col.3/ col.2)	(col.3/ col.2)
0	1	2	3	4	5	
1.	Nr. de personal prognozat la finele anului	719	702	-17	97,64%	
2.	Nr. mediu de salariați - total	714	708	-6	99,16%	
3.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoană)	4.591	4.571	-20	99,56%	
4.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	4.281	4.354	73	101,71%	
5.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană/12 luni)	129	131	2	101,55%	
6.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat (mii lei/persoană)	125	128	3	102,40%	
7	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale (aferente per. ian-dec 2020)	870	837	-33	96,21%	
8	Plăți restante (mii lei)	284	0	-284		
9	Creanțe restante (mii lei)	6.129	6.585	456	107,44%	



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 în ușoară scădere față de anul 2019 în ceea ce privește rezultatul operațional, chiar dacă profitul pe acțiune a crescut față de anul trecut situându-se la 6,57 lei, ca urmare a îmbunătățirii rezultatului financiar și a scăderii impozitului pe profit.

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 Gestiune
- 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 stagnare a vânzărilor, dar și o scădere ușoară a încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențelor sociale ale acesteia.

Nu au fost identificate alte elemente ulterioare datei bilanțului.

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 2021, 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.

În data de 06.01.2021 a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 445 /06.01.2021 între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE și APĂ CANAL SIBIU S.A., având ca obiect implementarea "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județele Sibiu și Brașov, în perioada 2014-2020", proiect în valoarea totală de 925.907.743,39 lei fără TVA.

Odată cu semnarea Contractului de finanțare mai sus menționat OPERATORUL REGIONAL APĂ CANAL SIBIU S.A. împreună cu ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA „ASOCIAȚIA DE APĂ” SIBIU, prin Hotărârea nr.56/18.12.2020 și-au asumat concomitent o strategie tarifara noua aferentă perioadei de implementare a proiectului.

Strategia de tarifare aferentă analizei cost-beneficiu presupune ajustări ale prețului/tarifului unic la apă potabilă și la canalizare-epurare, în fiecare an, respectiv cu inflația cumulată până la data de 1 iulie.

Acest contract de finanțare și strategia de tarifare vor creiona activitatea Societății în anii următori.

Pentru anul 2021, prin politica și angajamentul directorului general s-au stabilit 8 obiective generale menite să ducă la realizarea obiectivelor strategice ale societății.

Prin obiectivele generale asumate de către Directorul general și Directorul economic se statuează o atitudine responsabilă în raport cu strategia, 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.

6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

Societatea nu a avut activități în acest domeniu în anul 2020

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