



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2022 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-23



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	16
2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului	16
2.3. Contul de rezultate	19
2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor	19
2.3.2 Profitabilitatea	22
2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță	23
2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2022	24
2.6. Concluzii	26
3. Informații referitoare la controlul intern	26
4. Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar	27
5. Dezvoltarea previzibilă a activității societății	27
6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării	27
7. Achizițiile propriilor acțiuni	27
8. Sucursale	28
9. Declarația nefinanciară	28



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 31.12.2022 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, Cîsnădie, Săliște, Ocna Sibiului, Avrig și în mai multe comune (Șura Mică, Șelimbăr, Sadu, Racovița, Păuca, Loamneș, Poplaca, Beclean).

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 18 localități din care 2 municipii, 4 orașe și 12 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. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 31.12.2022 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”



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

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 2021	31.12.2022
Imobilizări necorporale	640.716	857.420
Imobilizări corporale	171.224.882	128.889.401
Imobilizări financiare	35.292	35.982
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	171.900.890	129.782.803
Stocuri	3.983.328	4.133.435
Creanțe	16.391.435	20.918.690
Investiții pe termen scurt	0	48.671.551
Casa și conturi la bănci	85.510.411	41.627.841
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	105.885.174	115.351.517
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	235.398	326.806
D. DATORII SUB 1 AN	21.438.382	22.563.254
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	25.509.555	83.032.831
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	197.424.240	212.824.369
G. DATORII PESTE 1 AN	12.765.464	3.606.841
H. PROVIZIOANE	2.897.824	2.694.064
I. VENITURI ÎN AVANS	146.131.566	107.735.620
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :	94.788.226	108.861.347
REZULTATUL EXERCITIULUI	16.365.992	15.083.133

**2.2.1. Evoluția activelor , datorilor și capitalurilor**

Activele totale de care dispune societatea la finele anului 2022 în sumă de **245.134.320 lei** se prezintă după cum urmează:

A) **Active imobilizate - 129.782.803 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 857.420 lei, imobilizări corporale în valoare de 128.889.401 lei și imobilizări financiare în valoare de 35.292 lei)

Active imobilizate evidențiate la valoare netă contabilă sunt în scădere cu 42.118.087 lei datorată în principal predării către UAT-uri a activelor realizate cu finanțare nerambursabilă pe fondul creșterilor înregistrate la imobilizări corporale și necorporale majoritatea Construcții și Construcții speciale .

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 2022	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2022	Sold la începutul exercițiului financiar 2022	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	8.413.769	723.576	0	9.137.345	7.773.053	506.872	0	8.279.925
Terenuri si amenajari de terenuri	14.665.390	0		14.665.390	195.197	61.698	0	256.895
Construcții	148.888.841	9.751.760	54794705	103.845.896	22.576.728	5.930.315		28.507.043
Instalații tehnice și mașini	39.017.656	5.457.844	36.526	44.438.974	25.473.045	3.817.743		29.290.788
Alte utilaje, instalații și mobilier	819.909	50.809		870.718	441.979	118.718		560.697
Active biologice productive	222	0	0	222	222	0	0	222
Imobilizări corporale în curs	16.520.035	18.377.962	15.515.213	19.382.784				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale		4.301.062		4.301.062				
Imobilizări financiare	35.292	690	0	35.982	0	0	0	0
Total	228.361.114	38.663.703	70.346.444	196.678.373	56.460.224	10.435.346	0,00	66.895.570

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

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 2022**, a cărui realizare este prezentată mai jos :

Nr. Crt.	Denumirea lucrării	C-da	Surse finantare		Realizari la 31.12.2022
			Surse proprii necesare [lei]	Alocatii bugetare/ Alte surse [lei]	
A	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantate de la bugetul local				
	Selimbar				
	<i>Lucrari de Consolidare (reabilitare), extindere, modernizare a retelelor de apa si de canalizare din Comuna Selimbar</i>	7008		500.000,00	
a.1	Reabilitare statie de pompare str. Mihai Viteazu - Selimbar	7008/1		200.000,00	0,00
a.2	Reabilitare SPAU Bungard (pompe, gratar, instalatii electrice...)	7008/2		100.000,00	91.498,26
a.3	Lucrari de consolidare a retelelor de apa si canalizare din UAT Selimbar	7008/3		200.000,00	0,00
	Total Selimbar			500.000,00	91.498,26
	TOTAL LUCRARI ALOCATII BUGETARE			500.000,00	91.498,26
B	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantare din alte surse - contul IID				
b.1	Reabilitare conducta apa bruta din Ceramica Dn 225 cu PE 250 mm Statie pompare apa bruta si conducta refulare din Otel Dn 100 cu PE 110 in statiunea Paltinis	6171/2		650.000,00	593.700,74
b.2	Reabilitare rețea de distribuție apă potabilă pe strada 1 Decembrie-M. Eminescu din municipiul Făgăraș (inclusiv taxe, avize și dirigenție de șantier)	6171/5		800.000,00	822.407,87
b.3	Cheltuieli eligibile si neeligibile, conexe proiectului POIM (avize, taxe , lucrari)	6171/6		0,00	41.050,00
b.4	Reabilitare retea apa si bransamente B-dul. V Milea - tronson intre str. Cl. Dumbravii si str. N. Iorga din Sibiu	6320		1.000.000,00	878.438,60
b.5	Reabilitare retea apa cu bransamente si retea de canalizare cu racorduri str.Marasti din Sibiu	6340		900.000,00	193.899,03
b.6	Reabilitare retea apa cu bransamente si retea de canalizare cu racorduri str. Vasile Alecsandri din Sibiu	6341		1.300.000,00	29.479,74
b.7	Executie gratare si separatoare hidrocarburi pentru canalizari pluviale str.Panait Cernea si str. Ion Sion din Sibiu	6342		300.000,00	196.468,59
b.8	Reabilitare retea distributie Otel Dn 250 cu retea PEHD Dn250 in lungime de 250ml, intre rezervorul de inmagazinare apa si str.Cindrel in statiunea Paltinis	6374		150.000,00	96.456,91
b.9	Modernizare sistem contorizare in municipiul Sibiu	6375		3.000.000,00	1.648.822,28
b.10	Achizitie 4 suflante de mare putere pentru Statia de Epurare a Municipiului Sibiu	6376		2.000.000,00	0,00



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

	TOTAL LUCRARI CONT IID			10.100.000,00	4.500.723,76
C	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantate din surse proprii				
1	Lucrari in continuare				
1.1	Modernizare sisteme de contorizare consumatori Sibiu, Fagaras, Voila....	6339	1.000.000,00		689.947,82
	Total lucrari in continuare (1)		1.000.000,00		689.947,82
2	Lucrari noi				
	Sibiu				
	Apa				
2.1	Realizare programare si integrare St.Hidrofor Steflesti in sist.SCADA	6343	36.500,00		35.000,00
2.2	Realizare automatizare,programare si integrare CR1 Calea Surii Mici in sist.SCADA	6344	100.000,00		66.600,00
2.3	Realizare programare si integrare in sist.SCADA –SP Valea Aurie - str.Cindrel	6345	36.500,00		35.000,00
2.4	Realizare programare si integrare in sist.SCADA –SP Valea Aurie –str.Agarbiciu	6346	20.000,00		0,00
	Canal				
2.5	Reabilitare SPAU Viena	6347	500.000,00		288.751,20
2.6	Reabilitare instalatie aerare SEAU Mohu - montare 2 vane si senzor de presiune	6325	28.000,00		0,00
	Total Sibiu		721.000,00		425.351,20
	Fagaras				
2.7	Reabilitare retea canalizare si executie st. de pompare - str.Cetatii - Oltului	6274	460.000,00		448.694,81
2.7.1	Reabilitare retea apa si bransamente str.M.Viteazu	6373	431.400,00		35.035,00
	Total Fagaras		891.400,00		483.729,81
	Sector Cisnadie				
2.8	Modernizare sisteme de contorizare consumatori	6348	100.000,00		86.067,55
	Total Cisnadie		100.000,00		86.067,55
	Sector Avrig				
2.9	Reabilitare/modernizare SEAU2 Racovita str.Garii	6349	0,00		0,00
2.10	Reabilitare/modernizare SEAU1 Racovita	6350	250.000,00		199.809,22
2.11	Realizare camin denisipator intrare statia de epurare Avrig	6367	60.000,00		30.011,96
	Total Avrig		310.000,00		229.821,18
	Sector Ocna Sibiului				
2.12	Reabilitare/modernizare SPAU 5 -Loamnes	6368	250.000,00		153.399,82
2.13	Realizare automizare,programare si integrare CA2 Ocna Sibiului in sist.SCADA	6369	70.000,00		68.650,00
2.14	Realizare automizare,programare si integrare CRP1 si CV6 Toparcea in sist.SCADA	6351	140.000,00		137.100,00
	Total Ocna Sibiului		460.000,00		359.149,82
	Sector Saliste				
2.15	Extindere/reabilitare retea apa si bransamente	6352	80.000,00		41.478,49

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

	str.Garii- Saliste (actuala conducta traverseaza terenuri private si are multe defecte)				
	Total Saliste		80.000,00		41.478,49
	Centru Selimbar				
2.16	Realizare sisteme automatizare si monitorizare SCADA la SPAU2 Selimbar	6353	50.000,00		0,00
	Total Selimbar		50.000,00		0,00
	Centru Rasinari				
2.17	Contorizare consumatori str.Sava Popovici Barcianu si str.Ilarie Mitrea –Rasinari	6354	410.000,00		407.803,043
2.18	Realizare SPAU si conducta refulare str.Emanoil Ciucian Rasinari	6355	100.000,00		0,00
2.19	Realizare instalatie de incalzire Uzina de Apa Poplaca	6356	8.700,00		8.638,39
	Total Rasinari		518.700,00		416.441,43
	Centru Cristian				
2.20	Realizare sisteme de paza electronica si alarmare la SPAP si rezervor apa potabil- Cristian	6357	50.0000,00		0,00
	Total Cristian		50.000,00		0,00
	Centru Paltinis				
2.21	Realizare automatizare,pogramare si integrare SEAU Paltinis in sist.SCADA	6382	50.0000,00		0,00
	Total Paltinis		50.000,00		0,00
	Centru Sadu				
2.22	Realizare automatizare clorinare,pogramare si integrare STAP si SEAU Sadu in sist.SCADA	6358	67.000,00		0,00
	Total Sadu		67.000,00		0,00
	Centru Sura Mare				
2.23	Sistem supraveghere video Statia de pompare si Rezervor Sura Mare	6359	20.000,00		4.200,27
	Total Sura Mare		20.000,00		4.200,27
2.24	Deviere conducta PAFSIN Dn800str.Calea Poplacii-proiectare		100.000,00		0,00
	Total lucrari noi (2)		3.418.100,00		2.046.239,75
	TOTAL LUCRARI - PATRIMONIUL CONCESIONAT (1+2)		4.418.100,00		2.736.187,57
D	Lucrari in cadrul patrimoniului propriu				
3	Lucrari in continuare				
3.1	Dezvoltare sistem SAP	6097	180.000,00		175.457,98
3.2	Amenajare acces in incinta bazine de retentie V.Aaron	6246	449.000,00		59.949,03
3.3	Amenajare sediu administrativ sector Avrig	6275	55.000,00		46.883,61
3.4	Upgrade infrastructura hardware sistem informatic SAP, migrare si reconfigurare pe noua infrastructura cu instalare	6241	1.254.900,00		1.254.841,52
3.5	Instalare, migrare si reconfigurare sisteme SAP, IT, SCADA si solutie backup, pe noua infrastructura	6329	51.000,00		0,00
3.6	Upgrade software sistem informatic SCADA pe noua infrastructura	6372	215.000,00		214.877,86

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

3.7	Reabilitare cladire statie de hidrofor Rahovei - etapa II	6330	0,00		0,00
	Total lucrari in continuare (3)		2.204.900,00		1.752.010,00
4	Lucrari noi				
4.1	Realizare instalatii de compensare a pierderilor de energie reactiva inductiva in locatiile Apa Canal Sibiu SA	6360	45.000,00		42.853,00
4.2	Modernizare sistem de iluminat la sediu central Apa Canal Sibiu SA si la statia de tratare Sibiu-Sud	6306	100.000,00		18,606,33
4.3	Realizare sisteme de paza electronica la obiectivele Apa Canal Sibiu SA - statii de tratare, statii de pompare...	6309	50.000,00		0,00
4.4	Amenajare incinta sediu Apa Canal Sibiu SA	6331	200.000,00		0,00
4.5	Amenajare imobil pe str.Turda	6364	530.000,00		92.023,90
4.6	Realizare instalatii de aer conditionat birouri sediu Apa Canal Sibiu SA	6362	425.000,00		400.323,59
4.7	Instalatii si sisteme de productie energie electrica din surse regenerabile si eficientizarea consumurilor – Statia de Epurare Sibiu Mohu, STAP Dumbrava, SP Ogorului, STAP Sibiu Sud, Pojorta Fagaras, Statia de Epurare Avrig, Statia de Epurare Ocna Sibiului, Sediul Administrativ Apa Canal Sibiu SA	6363	2.094.500,00		121.585,00
4.8	Achizitie teren sediu Fagaras si constructii conexe	6364	0,00		0,00
4.9	Amenajarea spatiu Soseaua Alba Iulia bl.5	6365	21.300,00		0,00
4.10	Amenajare sediu administrativ sucursala Fagaras	6366	100.000,00		0,00
	Total lucrari noi (4)		3.565.800,00		675.391,82
	TOTAL LUCRARI - PATRIMONIUL PROPRIU (3+4)		5.770.700,00		2.427.401,82
E	Total lucrari surse proprii C + D		10.188.800,00		5.163.589,39
F	Reparatii capitale: Faza I retele, cladiri, utilaje		1.015.000,00		872.206,89
G	Dotari mijloace fixe		4.750.000,00		3.239.853,37
	TOTAL INVESTITII SURSE PROPRII - 2022 (E+F+G)		15.953.800,00		9.275.649,65
H	Alocatii bugetare		500.000,00		91.498,26
I	Contul IID		10.100.000,00		4.500.723,76
J	Investitii din fonduri nerambursabile				5.233.666,99
	TOTAL INVESTITII - 2022 (E+F+G+H+I+J)		26.553.800,00		19.101.538,66

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

Mai jos este prezentată situația Imobilizări corporale în curs la data de 31.12.2022 .

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare inventar 31.12.2022
	Alocații bugetare – Șelimbăr	
1	7008/2 - REABILITARE Bungard SPAU	0,00
	Total alocații bugetare 31.12.2022	0,00
	Fond IID	
2	6171/2-REAB.COND.APA BRUTA,REFULARE PALTINIS	981.779,44
3	6171/3-FAGARAS-REAB.RET.CAN.SI APA STR.PARCUL	122.929,26
4	6320-REAB.RET.APA V.MILEA	878.438,60
	6340-REAB.RET APA SI CANAL STR.MARASTI	193.899,03
5	6341-REAB.RET APA SI CANAL STR.V.ALEXANDRI	29.479,74
6	6342-EXEC.GRATARE SI SEP.CAN.PLUVIAL STR.P.CERNA	196.468,59
7	6374-PALTINIS-REABILITARE RET.DISTRIB.APA	96.456,91
8	6375- CONTORIZARE CONSUMATORI SIBIU	1.648.822,28
	Total Fond IID 31.12.2022	4.148.273,85
	Surse proprii	
9	6306 - MODERNIZARE SISTEM ILUMINAT SEDIU ACS SI SEAU SIBIU SUD	46.007,33
10	6325- MOHU REABILITARE INSTALATII AERARE 2 VANE SI SENZOR DE PRESIUNE	1.945,97
11	6320- REABILITARE RETEA APA BDUL V. MILEA TAXA OCPI	60.995,22
12	6280- SELIMBAR REABILITARE RETEA APA SI CANALIZARE	30,00
13	6235 – CISNĂDIE REAB. REȚELE CANAL STR. ARGINTULUI	4.682,19
14	6135 – ACS-extind./Implement. SIST. SCADA-LICENTE	6.422,18
15	6246 – AMENAJARE ACCES BAZINE RETENȚIE V. AARON	99.240,81
16	6247 – AMENAJ. SPAȚIU BLOC 5 ȘOS. ALBA IULIA	62.485,16
17	6259-SĂLIȘTE-ÎNLOC.REȚEA APĂ STR. IAZULUI,	183.823,25
18	6339-CONTORIZARE CONSUMATORI SIBIU	689.947,82
19	6361-AMENAJARE IMOBIL STR.TURDA	92.023,92
20	6373-FAG-REAB.RET.APA SI BRANS.STR.M.VITEAZU	35.035,00
21	6360 - REALIZ.INSTL.COMPENS.PIERDERI ENRG	42.853,00
22	6348-CISNADIE-CONTORIZARE CONSUMATORI	86.067,55
23	6354-CONTORIZ CONSUM STR.BARCIANU+IL MITREA	407.803,04
24	6363-REPOZ.IMOBIL TEREN SELIMBAR-	121.585,00
25	6356-POPLACA-INSTL.INCALZIRE UZINA DE APA	6.033,35
26	6367-REALIZ.CAMIN DENISIPAT. SEAU AVRIG	30.011,96
27	6352-SALISTE-EXT/REAB.RET.APA SI BRANS.STR.GARII	41.478,49

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare inventar 31.12.2022
28	6368-REAB./REDIMENSIONARE SPAU 5 LOAMNES	153.399,82
29	6347-REAB.SPAU str.VIENA-SIBIU	288.751,20
30	6359-SURA MARE-SIST.SUPRAV.VIDEO S.P.+REZ	4.200,27
31	Fagaras-ST.EPURARE-POS M.II-studiu fezab Ecorom	142.000,00
32	POMPA DE DOZARE DDA SI ACCESORII	7.187,00
	Total surse proprii 31.12.2022	2.614.009,51
	Reparații capitale	
33	3360-RK FAG- RET.CANAL SI RACORDURI STR PARCULUI	49.904,03
34	3358-RK BRANSAMENT APA STR.MARAMURESULUI BL.1; VALEA MARE;OBORUL DE VITE	17.395,93
35	3359-RK RACORD CANAL STR. VALEA MARE NR.7-9; OTELARILOR NR.62; VALEA MARE NR.7-9	57.532,49
36	3361-RK RETELE APA SI BRANSAMEN STR.NOICA-PALTINIS	34.475,49
	Total reparații capitale 31.12.2022	159.307,94
	INVESTIȚII UIP	
37	Investitii proprii POS Mediu cont 2310900200 (Ecorom)	1.756,61
38	Servicii de Asistență Tehnică Pregătire Aplicație de Finanțare Proiect POIM 2014-2020 SMIS 106707 (FC, BS, TVA, BL) cont 2312601*	7.803.522,83
39	Taxe și Avize (fără contract) aferente POIM 2014-2020 SMIS 146332 (FC, BS, TVA, BL, surse proprii, neeligibile) cont 2312700*	332.693,12
40	Supervizare Dirigenție Șantier pt.CL15B POIM cont 2312900100	37.780,45
	Evaluare pt. CL9 POIM cont 2312900100	3.000,00
	CL1 Reabilitare rețea apă Calea Dumbrăvii (FC, BS, TVA, BL, Rata Forfetară (6%) și surse proprii) aferente Contract și Avize cont 2313201*	0,00
	CL15B – Extindere și reabilitare a rețelei de canalizare în Mun.Făgăraș, str.Vlad Țepeș, str.Câmpului și str.Azotului (FC, BS, TVA, BL, Rata Forfetară (6%), surse proprii) Contract cont 2313300*	2.406.677,92
	CL15B – Extindere și reabilitare a rețelei de canalizare în Mun.Făgăraș, str.Vlad Țepeș, str.Câmpului și str.Azotului (FC, BS, TVA, BL, Rata Forfetară (6%), surse proprii) Avize cont 2313300*	12.997,65
	SALARII UIP - Septembrie - Noiembrie 2022 (FC, BS, BL, Rata Forfetară 6%) cont 2313400*	308.406,00
	CP Utilaje Tehnologice și de Transport (FC, BS, BL, TVA, Rata Forfetară 6%) cont 2313500*	1.370.668,67
	CL9 - Reabilitare conductă de aducțiune apă brută Sadu la STAP Dumbrava (FC, BS, BL, Rata Forfetară 6%) Avize cont 2313600*	17.396,33
	CS de Asistență Tehnică POIM 2014-2020 SMIS 146332 (FC, BS, TVA, BL, Rata Forfetară 6%) cont 2313700*	166.292,73
	TOTAL INVESTIȚII UIP 31.12.2022	12.461.192,31
	TOTAL GENERAL INVESTIȚII ÎN CURS LA 31.12.2022	19.382.783,61



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

B) **Active circulante - 115.351.517 lei** (Stocuri în valoare de 4.133.435 lei, creanțe în valoare de 20.918.690 lei și disponibilități bănești în valoare de 90.299.392 lei).

Activele circulante sunt în creștere cu 9.466.343 lei față de anul precedent datorită creșterii disponibilităților bănești (+4.788.981 lei în numerar și investiții pe termen scurt), pe fondul creșterii stocurilor (+150.107 lei), și a creanțelor (+ 4.527.255 lei).

Evoluția - creanțelor este prezentată mai jos.

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2022	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	20.918.690	20.918.690	0
Creanțe comerciale	17.432.313	17.432.313	0
Alte creanțe	3.486.377	3.486.377	

Structura Creanțelor Comerciale Aferente Clienților la 31.12.2022 se prezintă astfel:

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 17.432.313 lei din care :

- Facturi de întocmit	=	10.429.690 lei
- Furnizori debitori	=	0 lei
- Ajustări deprecirere	=	(3.245.447) lei
- Clienți de încasat	=	10.248.070 lei

Clienții de încasat sunt în următoarea structură :

- populație	=	7.028.542 lei
- rest consumatori	=	3.219.528 lei
MAI VECHI DE 45 ZILE	=	6.575.451 lei din care :
- populație	=	4.611.026 lei
- rest consumatori	=	1.964.425 lei
MAI VECHI DE UN AN	=	2.794.302 lei din care :
- populație	=	1.495.218 lei
- rest consumatori	=	1.299.084 lei

Din situația prezentată mai sus privind creanțele comerciale-clienți de încasat la 31.12.2022 rezultă că :

- un procent de 68,58% trebuie recuperate de la populație, iar restul de 31,42% din acestea trebuie recuperate de la restul consumatorilor (agenți economici, instituții publice).
- Din creanțele restante, mai vechi de 45 zile, un procent de 70,12% îl reprezintă creanțele restante de la populație, iar diferența de 29,88% sunt creanțe restante de la restul consumatorilor.
- Din creanțele restante mai vechi de un an (considerate incerte), un procent de 53,51% îl reprezintă creanțele restante incerte de la populație, iar diferența de 46,49% sunt creanțe restante incerte de la restul consumatorilor.

Mai jos este prezentată și situația celor mai mari datornici la 31.12.2022 (creanțe restante mai vechi de 45 zile) :

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

NR. CRT	DENUMIRE PARTENER	LOCALITATE	SUMA
1	COMPA SA	SIBIU	1,091,458
2	ASOC.PROPR.PLOPULUI NR.1	FAGARAS	254,072
3	ASOCIATIA DE PROPRIETARI NR.9	FAGARAS	244,010
4	ASOCIATIA DE LOCATARI NR.2	FAGARAS	234,664
5	ASOCIATIA DE PROPRIETARI NR. 4	FAGARAS	184,840
6	ASOCIATIA DE PROPRIETARI NR.3	FAGARAS	168,520
7	CARABULEA IOANESIU	SIBIU	89,566
8	AS. DE PROPRIETARI DOAMNA STANCA 5	SELIMBAR	78,368
9	AUTO INVEST SA SIBIU	SIBIU	76,981
10	ASOCIATIA DE PROPRIETARI NR.11	FAGARAS	73,550
11	HORTICOLA INTERNATIONAL SEVIS SA	SIBIU	66,363
12	POZZO IMPEX SRL	SIBIU	63,328
13	ASOCIATIA DE PROPRIETARI NR.33	FAGARAS	61,283
14	ASOC. DE PROPR. STR.PARCULUI BL.1	FAGARAS	60,157
15	MIHUTESCU GOGU	SIBIU	57,030
TOTAL			2,804,190

În cursul anului 2022 cei mai importanți clienți ai societății au fost (după valoarea serviciilor achiziționate):

NR. CRT	DENUMIRE CLIENT	LOCALITATE	VALOARE FACTURATĂ
1	SCANDIA FOOD SRL	SIBIU	2.622.874
2	COMPA SA	SIBIU	2.065.458
3	ACVAPUR-DAM SRL	CISNADIE	1.607.070
4	SPITALUL JUDEȚEAN SIBIU	SIBIU	1.456.980
5	JOYSON SYSTEM SIBIU SRL	SIBIU	1.326.937
6	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SIBIU	SIBIU	1.043.737
7	U.M.01512	SIBIU	850.881
8	PIM S.A.	SIBIU	793.386
9	UNIVERSITATEA LUCIAN BLAGA	SIBIU	487.398
10	PIEȚE S.A. SIBIU	SIBIU	200.824
TOTAL			12.455.545

Structura altor creanțe se prezintă astfel :

EXERCİȚIU FINANCIAR		
	PRECEDENT	CURRENT
Subvenții de încasat	435.427	1.744.929
TVA de recuperat	298.547	1.098.282
Creanțe în legătură cu Bugetul de stat		363.935
TVA neexigibil		26.514
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	746.702	201.913

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

Debitori diverși	16.087	22.322
Creanțe în legătură cu personalul	2.145	798
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(4)	(4)
Operațiuni în curs de clarificare	13.624	27.688
Total	1.512.529	3.486.377

C) **Cheltuielile în avans** cresc în anul 2022 față de 2021 (+326.806 lei) , în această poziție bilanțieră fiind sumele ce urmează a fi reluate ca și cheltuieli în exercițiile financiare viitoare (asigurări plătite , licențe , penalități)

Situația datoriilor la 31.12.2022 arată ca acestea scad cu 8.033.751 față de anul precedent astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	8.131.635	4.692.841	3.438.794	0
Furnizori	5.122.664	5.122.664		
Furnizori de imobilizări	2.503.817	2.503.817		
Furnizori facturi de întocmit	5.387.844	5.387.844		
Datorii în legătură cu personalul	1.950.789	1.950.789		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.819.520	1.819.520		
Contribuții datorate de societate	174.790	174.790		
Impozit de plată aferent salariilor	368.250	368.250		
Impozitul pe profit	0	0		
TVA datorat (neexigibil)	0	0		
Alte impozite si taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	148.246	148.246		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	562.540	394.493	168.047	
Total	26.170.095	22.563.254	3.606.841	0
Datorii	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	20.100.663	7.673.711	12.426.952	0
Furnizori	1.221.923	1.221.923		
Furnizori de imobilizări	6.066.869	6.066.869		
Furnizori facturi de întocmit	1.428.814	1.428.814		
Datorii în legătură cu personalul	1.744.761	1.744.761		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.557.834	1.557.834		
Contribuții datorate de societate	190.244	190.244		
Impozit de plată aferent salariilor	314.623	314.623		
Impozitul pe profit	492.099	492.099		

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

TVA datorat	540.955	540.955	
Alte impozite si taxe	0	0	
Alte datorii față de bugetul statului	0	0	
Creditori diverși	54.613	54.613	
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0	
Leasinguri și garanții	490.447	151.966	338.482
Total	34.203.846	21.438.412	12.765.434 0

D) Datoriile cu termen de exigibilitate sub un an cresc cu 1.124.842 lei datorită creșterii semnificative a sumelor datorate furnizorilor facturi de întocmit reprezentand în marea majoritate contravaloarea energiei electrice consummate și nefacturate până la 31.12.2022.

Principalii furnizori de plată la 31.12.2022 sunt arătați mai jos :

NR.CRT	FURNIZOR	SOLD FINAL
1	VESTRA INDUSTRY SRL	2,178,070
2	ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	1,534,454
3	CONSULTECH INDUSTRIAL SUPPLIES SRL	724,234
4	INSTAL GRUP SRL	524,351
5	CEFAIN CONSTRUCT	290,425
6	ELECTRIC TAB INSTAL SRL	244,843
7	DHI-SW PROJECT	220,049
8	COMPUTER SHARING SRL	197,978
9	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA OLT	134,665
10	ESRI ROMANIA SRL	115,454
	TOTAL	6,164,522

În cursul anului 2022 cei mai importanți furnizori pentru societate sunt :

Furnizor	Cifra de afaceri
1 ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	5,838,164
2 EUSKADI	4,301,062
3 ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA OLT	3,925,646
4 GOPRO INFRASTRUCTURE SRL	2,305,361
5 VESTRA INDUSTRY SRL	2,246,114
6 MGM CONSTRUCTII GENERALE	1,599,858
7 ETA -2U COMPUTER	1,493,261
8 UNIVERSAL BUSINES	990,242
9 COMPUTER SHARING SRL	990,101
10 CONSULTECH INDUSTRIAL SUPPLIES SRL	724,234
TOTAL	24,414,044

E) **Activul circulant net** al societății este în creștere cu 57.606.208 lei, în principal datorită creșterii activelor circulante pe fondul scăderii puternice a subvențiilor de reluat într-o perioadă de până la un an (-49.085,337 lei).

F) **Total Active – Datorii curente** sunt în creștere cu 15.400.159 lei datorită creșterii puternice a activului circulant net chiar dacă activele imobilizate au înregistrat o scădere accentuată.

H) **Datoria peste un 1 an** este în scădere cu 9.158.593 lei datorită scăderii sumelor datorate instituțiilor de credit (-8.988.158 lei) , concomitent cu scăderea ușoară a datoriilor legate de garanții (-170.435 lei).

G) **Provizioanele** marchează o scădere de 203.760 lei în structura de mai jos:

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2021	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2022
1. Provizioane pentru litigii din care :	547.722	56.150	0	603.872
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542.056	0	0	542.056
Provizion penalități Administrația Bazinală	5.666	0	0	5.666
Provizion Gavela dosar 2243/85/2020	0	56.150		
2. Provizion pentru prima particip.salariaților la profit	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	1.350.102	1.090.193	1.350.102	1.090.193
Total provizioane	2.897.824	2.146.343	2.350.102	2.694.065

I) **Veniturile în avans** (subvenții pentru investiții) sunt de **107.735.620** lei, în scădere cu 38.395.946 lei .

În cursul anului 2022 au fost primite subvenții în suma totală de 20.266.346 lei astfel:

- Finanțări buget –12.678.057 lei
- Alocații bugetare –91.498 lei
- Contribuții la fond IID – 7.496.791 lei din care :
- Impozit pe profit restituit = 3.175.863 lei
- Redevante restituite = 4.320.928 lei

Cu toate acestea, în anul 2022 valoarea subvențiilor s-a redus cu suma de 58.662.292 lei astfel :

- 3.308.357 lei - venituri din subvenții pentru investiții
- 267.902 lei – venituri din subventii pentru plata dobânzii
- 254.800 lei - predarea investițiilor realizate din alocații bugetare
- 54.831.231 lei - predare investitii finalizate catre UAT-uri astfel:
 - 2.125.260 lei - CJ Sibiu
 - 1.302.189 lei - Oraș Avrig
 - 4.645.023 lei - Municipiul Sibiu
 - 678.017 lei - Oraș Ocna Sibiului
 - 471.425 lei - Oraș Cislădie
 - 61.538 lei - Comuna Șelimbăr
 - 1.101.091 lei - Comuna Rășinari
 - 44.446.686 lei - Municipiul Făgăraș

J) **Capitalul propriu** al societății la sfârșitul anului 2022 este de 108.861.347 lei, în creștere cu 14.073.121 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 6.755.523 lei - rezerve din



reevaluare, 993.842 lei - rezerve legale, 69.122.297 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 11.937.339 lei și profitul exercițiului financiar 2022 în sumă de 15.083.133 lei.

2.2.2. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea nr. 82/1991, cu prevederile Ordinului nr.2861/ 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și cu prevederile procedurii operaționale PO SF 04 Inventarierea patrimoniului societății Apă Canal Sibiu SA a prevederilor art. 25 din Legea nr. 51/2006 cu modificările și completările ulterioare.

Ca urmare, a fost emisă decizia nr.320/24.11.2022 prin care s-a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aparținând societății Apă Canal Sibiu SA, cu sediul social în localitatea Sibiu, str. Eschil, nr.6, CUI RO2684940 nr.ORC J32/1023/1998, numindu-se comisia centrală de inventariere precum și alte 15 subcomisii de inventariere.

În data de 13.12.2022 s-a finalizat prin semnare Procesul Verbal de instruire a președinților de comisii de inventariere nr.32826/13.12.2022, conform Procedurii operaționale de inventariere a patrimoniului cod PO-SF-04, numiți prin Decizia nr. 320/24.11.2022 privind organizarea inventarierii patrimoniului APĂ CANAL SIBIU SA la data de 31.12.2022.

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-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	2021	2022
<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	85.028.264	103.816.696
Stoc mediu (B)	3.592.485	4.980.147
A/B	23,67	20,85
(365*B/A)- zile	15,42	17,51
<i>Viteza de rotație a debitorilor clienți</i>		
Sold mediu clienți (A)	17.557.973	19.429.171
Cifra de afaceri netă (B)	96.235.408	111.190.462
(A/B)*365 zile	66,59	63,78



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

Viteza de rotație a creditorilor furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	2.684.835	3.336.009
Total achiziții	56.713.502	66.945.322
(A/B)*365 zile	17,28	18,19
Rotația capitalului de lucru		
Cifra de afaceri (A)	96.235.408	111.190.462
Active circulante - datorii curente (B)	25.509.555	83.032.831
(A/B)	3,77	1,34
Rotația activului total		
Cifra de afaceri (A)	96.235.408	111.190.462
Total active (B)	277.786.064	245.134.320
(A/B)	0,35	0,45

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 18,19 zile – un indicator în ușoară scădere 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	2021	2022
Rata solvabilității patrimoniale		
Capital propriu (A)	84.951.242	108.861.346
Total pasive(B)	277.786.064	245.134.320
(A/B)*100	34,12%	44,41%
Rata autonomiei financiare		
Capital propriu (A)	94.788.226	108.861.347
Capital angajat(B)	107.553.660	112.468.188
(A/B)*100	88,13%	96,79%



Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

Gradul de îndatorare		
Capital împrumutat (A)	34.203.846	26.170.095
Capital propriu (B)	94.788.226	108.861.347
(A/B)*100	36,08%	24,04%
Rata acoperirii dobânzii		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	19.730.945	17.670.864
Dobândă (B)	462.216	267.902
(A+B)/B	43,69	66,96

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 2022 față de 2021 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.

3.INDICATORI DE LICHIDITATE	2021	2022
Rata lichidității generale		
Active curente- (A)	102.009.142	115.351.517
Obligații curente (B)	16.688.735	22.536.740
A/B	6,11	5,12
Rata lichidității imediate		
Active curente (A)	102.009.142	115.351.517
Stocuri (B)	3.201.642	4.133.435
Obligații curente (C)	16.688.735	22.536.740
(A-B)/C	5,92	4,93

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 4-5 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 2022 față de anul 2021 :

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2021	2022	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	96.235.408	111.190.462	115,54%
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	103.846.282	118.838.519	114,44%
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	85.028.264	103.816.696	122,10%
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	18.818.018	15.021.823	79,83%
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	1.487.009	3.235.269	217,57%
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.036.298	854.130	82,42%
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	450.711	2.381.139	528,31%
VIII. REZULTATUL CURENT	19.268.729	17.402.962	90,32%
IX. VENITURI TOTALE	105.333.291	122.073.788	115,89%
X. CHELTUIELI TOTALE	86.064.562	104.670.826	121,62%
XI REZULTATUL BRUT	19.268.729	17.402.962	90,32%
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	2.902.737	2.319.829	79,92%
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	16.365.992	15.083.133	92,16%

Veniturile totale realizate de societate în anul 2022 au fost de **122.073.788 lei** (118.838.519 lei venituri din exploatare și 3.235.269 lei venituri financiare) , iar **Cheltuielile totale** au fost de **104.670.826 lei** (103.816.696- cheltuieli de exploatare și 854.130 lei cheltuieli financiare).

Cifra de afaceri este în creștere (+ 15,54 %) față de anul precedent , la fel și veniturile din exploatare. (+14,44 %) , iar cheltuielile din exploatare au crescut cu 22,10 % , motiv pentru care rezultatul din exploatare al anului 2022 a scăzut cu 3.796.195 lei față de anul precedent (- 20,17 %). Scăderea rezultatului din exploatare se datorează creșterii puternice a cheltuielilor cu energia(+ 8.550.429 lei față de anul 2021) chiar dacă veniturile au fost în creștere ca urmare a creșterii de tarifelor.

Rezultatul financiar al anului 2022 a crescut (+ 1.930.428 lei) datorită creșterii veniturilor financiare, plus 1.748.260 lei față de 2021, pe fondul scăderii cheltuielilor financiare cu 182.168 lei față de anul precedent . Aceste evoluții se datorează pe de o parte creșterii accentuate a dobânzilor încasate de societate ca urmare a creșterii ratelor de dobândă pe puiță și pe de alta parte ca urmare a scăderii dobânzilor achitate de societate pe fondul scăderii sumelor datorate. Diferențele de curs valutar nu au influențat rezultatul financiar al societății pe fondul stabilității cursului de schimb și ca urmare a faptului că societatea deține disponibilități în valută la nivelul datoriilor în valută.

Profitul brut realizat de societate în anul 2022 a fost de **17.402.962 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **2.319.829 lei** , rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **15.083.133 lei**, în scădere cu 7,84 % față de anul precedent (-1.282.859 lei) datorată scăderii rezultatului din exploatare.

Analiza cifrei de afaceri realizată în anul 2022 nu relevă modificări în structura veniturilor realizate aceasta fiind asemănătoare cu structura veniturilor realizată în 2021 observându-se

creșterea semnificativa a veniturilor din servicii de alimentare cu apă și a serviciilor de canalizare.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.513	77
Venituri din servicii prestate – total din care	96.229.895	111.190.385
Servicii de alimentare cu apă	54.006.982	63.287.994
Servicii de canalizare	40.779.594	46.337.258
Servicii de citire contori	319.397	379.005
Alte servicii	1.100.226	1.180.707
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	22.872	490
Venituri din activități diverse	824	4931
Total	96.235.408	111.190.462

Alte venituri din exploatare, răman aproximativ egale cu cele din 2021 , după cum este arătat mai jos.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	3.853.872	3.750.149
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	565.071	558.671
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	34.457	567
Alte venituri din exploatare	100.257	207.644
Venituri din subvenții pentru investiții	3.048.963	3.131.026
Venituri din subvenții pentru plata salariilor	8,254	0
Total	7.610.874	7.648.057

În ceea ce privește cheltuielile din exploatare remarcăm faptul că creșterea de 18.788.432 lei (+22,09%) față de anul precedent se datorează în principal majorării cheltuielilor cu personalul (+6.627.149 lei față de anul precedent) , a creșterii cheltuielilor cu materii prime și materiale și energie (+9.382.345 lei față de anul precedent cu o creștere de 134% a cheltuielilor cu energia) și a creșterii cheltuielilor cu serviciile (+1.576.140 față de anul precedent) după cum este arătat mai jos:

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu materialele consumabile	8.138.836	8.838.458
Cheltuieli privind obiectele de inventar	368.175	481.446
Cheltuieli privind materialele nestocate	2.913.234	2.899.210
Cheltuieli privind energia și apa	6.597.931	15.189.332
din care cheltuieli cu consumul de energie	6.371.926	14.922.355
Cheltuieli privind marfurile	5.513	77
Cheltuieli privind ambalajele	2.412	991
Total cheltuieli privind materiile prime si materialele consumabile, energie.	18.026.101	27.409.514

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022**

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

Cheltuieli cu salariile personalului	39.136.242	46.262.173
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	2.991.092	3.384.657
Cheltuieli cu primele reprezentând participarea personalului la profit	1.305.801	0
Cheltuieli privind asigurările si protecția socială Total din care	1.252.686	1.666.140
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	917.239	1.048.639
Alte cheltuieli privind asigurările si protecția socială	335.447	617.501
Total cheltuieli cu salariile	44.685.821	51.312.970
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.243.473	1.878.722
Cheltuieli cu redevențele și chirile	3.783.520	4.231.223
Cheltuieli cu primele de asigurare	211.427	184.244
Cheltuieli cu pregătirea personalului	51.449	35.465
Cheltuieli cu colaboratorii	267.560	284.285
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	48.138	70.154
Cheltuieli de protocol, reclamă si publicitate	143.562	212.156
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	106.156	106.347
Cheltuieli cu deplasări, detașări si transferări	67.562	107.385
Cheltuieli poștale si taxe de telecomunicații	389.413	434.618
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	359.094	410.848
Servicii de pază	672.454	742.637
Întreținere tehnică de calcul	729.054	796.843
Alte servicii	2.050.447	2.204.522
Total cheltuieli cu servicii terți	10.123.309	11.699.449

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

LOCALITATE	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT/PIERDERE
ȘURA MICĂ	1.321.333	1.058.858	262.475
ȘELIMBĂR	8.160.389	1.355.460	6.804.929
OCNA SIBIULUI	968.251	2.436.239	-1.467.988
SADU	673.308	1.300.363	-627.055
FĂGĂRAȘ	10.171.941	13.202.317	-3.030.376
CRISTIAN	1.182.494	791.382	391.112
AVRIG	3.628.924	5.248.770	-1.619.846
ȘURA MARE	1.222.035	588.998	633.037
CISNĂDIE	6.717.679	2.168.939	4.548.740
RACoviȚA	511.735	344.597	167.138
POPLACA	300.679	797.468	-496.789
SĂLIȘTE	1.210.491	1.871.614	-661.123
TILIȘCA	158.142	473.510	-315.368



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

RĂȘINARI	915.838	651.643	264.195
PĂUCA	291.634	749.278	-457.644
LOAMNEȘ	464.523	656.645	-192.122
BECLEAN	246.551	32.668	213.883
PĂLTINIȘ	160.360	840.019	-679.659
SIBIU	87.397.920	76.052.326	11.345.594
TOTAL	125.704.227	110.621.094	15.083.133

2.3.2 Profitabilitatea

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2021	2022
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	19.730.945	17.670.864
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)	107.553.660	112.468.188
(A/B)*100	18,35%	15,71%
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>		
Profitul net (A)	16.365.922	15.083.133
Capital propriu (B)	94.788.226	108.861.347
(A/B)*100	17,27%	13,86%
<i>Rata profitului operațional</i>		
Profit din exploatare (A)	18.818.018	15.021.823
Capital propriu (B)	94.788.226	108.861.347
(A/B)*100	19,85%	13,80%
<i>Rata profitului net</i>		
Profitul net (A)	16.365.922	15.083.133
Venituri totale (B)	105.333.291	122.073.788
(A/B)*100	15,54%	12,36%
<i>Rentabilitatea activelor</i>		
Profitul net (A)	16.365.922	15.083.133
Total active (B)	277.786.064	245.134.320
(A/B)*100	5,89%	6,15%

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale societății, este în scădere față de anul precedent datorită scăderii profitului societății provenită din creșterea cheltuiilor cu energia. Rentabilitatea capitalului angajat depășește

În continuare costul capitalului atras de către firmă. Rentabilitatea capitalului propriu este într-o de asemenea în scădere pe fondul creșterii capitalului propriu odată cu creșterea rezervelor societății. Acest lucru ne arată că societatea nu produce profit în aceeași manieră pe măsură ce crește capitalul angajat. Spre deosebire de anii precedenți creșterea veniturilor s-a făcut la rate a profitului în scădere datorită creșterii costurilor de operare din cauze independente de societate. Rentabilitatea activelor este în creștere pentru că societatea a predat către UAT- uri toate activele realizate din fonduri nerambursabile, activele proprii fiind în scădere.

INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2021	2022
<i>Câștigul pe acțiune</i>		
Profitul net (A)	16.365.992	15.083.133
Număr de acțiuni (B)	1.987.685	1.987.685
(A/B)	8,23	7,59

Câștigul pe acțiune scade față de anul precedent și ajunge la 7,59 lei/ acțiune.

2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță

Conducerea executivă a societății APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2022 este asigurată de :

Director General - ing. Maier Bondrea Vasile - numit prin Decizia nr. 47/09.07.2021 a Consiliului de Administrație al societății Apă Canal Sibiu SA

Director Economic ec. Mitea Dan-Valeriu numit prin Decizia nr. 77/19.11.2020 a Consiliului de Administrație.

Director Tehnic ing. Tatu Măirean

Inginer Șef Exploatare ing. Tudorică Laurențiu

Conducerea executivă în anul 2022 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 2022	Tinta an 2022
1.	Pondere creanțe restante în total creanțe	Creanțe-clieți mai vechi de 45 zile /Total creanțe -clenți*100	%	64,16%	max.77
2.	Pondere datorii restante în total datorii	Datorii către furnizori interni mai vechi de 30 zile/Total datorii către furnizori interni* 100	%	0	0

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	857	max.947
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	%	87,11%	min.86
6.	Pondere cheltuieli cu salariile în total cheltuieli	Cheltuieli cu salariile+tichete de masă+contribuții salarii/Cheltuieli totale*100	%	48,99%	≤ 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	64,23	max.87
8.	Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente		5,12	min.1,5
9.	Datorie financiară / E.B.I.T.D.A. (indicator BERD)	Raportul datorie financiară/E.B.I.T.D.A.	Val.	0,31	max.4,50

2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2022

Față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli, realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului în perioada ianuarie-decembrie 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	INDICATORI	BVC 2022	REALIZAT ANUL 2022	Diferenta (col.4- col.3)	Realizari % (col.4/col.3)	Realizari % (col.4/col.3 -1)
0	1	3	4	5	6	7
I.	VENITURI TOTALE (1+2), d.c. :	120.562.000	122.073.788	1.511.788	101,25%	1,25%
1.	Venituri din exploatare	118.822.000	118.838.519	16.519	100,01%	0,01%
2.	Venituri financiare	1.740.000	3.235.269	1.495.269	185,94%	85,94%
II.	CHELTUIELI TOTALE (1+2), d.c. :	108.317.000	104.670.826	-3.646.174	96,63%	-3,37%
1.	Cheltuieli de exploatare (A+B+C+D), d.c.:	107.497.000	103.816.696	-3.680.304	96,58%	-3,42%

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3), d.c.:	36.679.000	35.122.168	-1.556.832	95,76%	-4,24%
A1.	Cheltuieli privind stocurile	28.671.000	27.409.494	-1.261.506	95,60%	-4,40%
A2.	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	2.568.000	2.447.589	-120.411	95,31%	-4,69%
A3.	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	5.440.000	5.265.085	-174.915	96,78%	-3,22%
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	6.612.000	6.325.774	-286.226	95,67%	-4,33%
C.	Cheltuieli cu personalul (C0+C4+C5), d.c.:	52.360.000	51.597.255	-762.745	98,54%	-1,46%
C0	Cheltuieli de natura salariala (C1+C2):	50.534.000	49.781.922	-752.078	98,51%	-1,49%
C1	Cheltuieli cu salariile	46.207.000	45.795.581	-411.419	99,11%	-0,89%
C2	Bonusuri din care:	4.327.000	3.986.341	-340.659	92,13%	-7,87%
	- tichete de masa	3.561.000	3.368.840	-192.160	94,60%	-5,40%
C4	Cheltuieli af.ctr.mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	771.000	766.694	-4.306	99,44%	-0,56%
C5	Cheltuieli cu asig. si protectia soc. , fd. speciale, si alte obligatii legale	1.055.000	1.048.639	-6.361	99,40%	-0,60%
D	Alte cheltuieli de exploatare:	11.846.000	10.771.499	-1.074.501	90,93%	-9,07%
2.	Cheltuieli financiare	820.000	854.130	34.130	104,16%	4,16%
III.	PROFIT BRUT TOTAL (I - II)	12.245.000	17.402.962	5.157.962	142,12%	42,12%
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	1.824.000	2.319.829	495.829	127,18%	27,18%
V.	PROFIT NET (III - IV)	10.421.000	15.083.133	4.662.133	144,74%	44,74%

Indicatori de buget

Nr. Crt.	INDICATORI	PREVEDERI B.V.C. ANUL 2022	REALIZAT IAN.-DEC 2022	DIFERENȚA (col.3-col.2)	% (col.3/ col.2)
0	1	2	3	4	5
1.	Nr. de personal prognozat la finele anului	705	690	-15	97,87%
2.	Nr. mediu de salariați - total	686	679	-7	98,98%
3.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoană)	6.046	6.034	-12	99,80%
4.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	5.380	5.402	22	100,41%

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

5.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană/12 luni)	173.210	175.020	1.810	101,04%
6.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat (mii lei/persoană)	168.117	169.954	1.837	101,09%
7	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale (aferente per. ian-dec 2022)	898	857	-41	95,43%
8	Plăți restante (mii lei)	0	0	0	
9	Creanțe restante (mii lei)	6.700	6.575	125	98,14%

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 scadere față de anul 2021 în ceea ce privește rezultatul operațional , profitul pe acțiuni a scăzut față de anul trecut situându-se la 7,59 lei, chiar dacă a crescut rezultatul financiar .

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

Nu au fost identificate elemente ulterioare datei bilanțului. Starea de război și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană nu au un impact care să influențeze situația financiară sau continuitatea activității societății, riscurile fiind minime în ceea ce privește eventualitatea unor discontinuități în alimentarea cu energie sau atacuri cibernetice asupra sistemelor informatice.

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 2022, 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 2014-2021”, 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.56/18.12.2021 și-au asumat concomitent o strategie tarifara nouă aferentă perioadei de implementare a proiectului.

Strategia de tarifyare 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 tarifyare vor creiona activitatea Societății în anii următori.

Pentru anul 2023, prin politica și angajamentul directorului general s-au stabilit 7 obiective generale menite să ducă la realizarea obiectivelor strategice ale societății.

Prin obiectivele generale asumate de către Directorul general se promovează orientarea către client urmărindu-se dezvoltarea durabilă a serviciilor de apă și canalizare în condițiile extinderii ariei de operare cu implicarea angajaților și protejarea sănătății publice și asigurarea protecției și conservării mediului. Este urmărită colectarea, monitorizarea și gestiunea eficientă a veniturilor în vederea constituirii resurselor necesare pentru o funcționare eficientă, asigurarea unui grad înalt de satisfacție a utilizatorilor în condițiile păstrării prețurilor și tarifelor în pragul de suportabilitate a populației din aria deservită.

6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

Societatea nu a avut activități în acest domeniu în anul 2022

7. Achizițiile propriilor acțiuni

Nu este cazul



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2022

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

8. Sucursale

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

9. Declarația nefinanciară

Această declarație este prezentată în anexă la prezentul raport

Președinte al Consiliului de Administrație :

Bucura Cristian