

RAPORT
privind activitatea semestrului I 2024

DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

Societatea Apa Canal S.A. a devenit operator regional, incepand cu data de 01.10.2010, fiind organizata ca societate pe actiuni cu urmatoorii membri asociati:

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Judetul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Beresti Meria;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baneasa
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balasesti
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baleni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuca;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna CuzaVoda;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Frumusita
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Grivita;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Gohor
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Jorasti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Matca;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Mastacani
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Nicoresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Radesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Scanteiesti;

- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Suceveni
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vanatori
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vladesti

Societatea este constituita in baza Legii 31/1991 republicata – legea societatilor comerciale.

Societatea este persoana juridica romana si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/1795/05.11.2004 avand ca obiect de activitate in principal prestarea serviciilor publice privind alimentarea cu apa si de canalizare a carei gestiune este delegata cnf. Contractului de delegare.

Conform clasificatiei CAEN, societatea se incadreaza la pozitia 12 din punct de vedere al formei de proprietate si la codul 3600 - Captare, tratare si distributie apa.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și in mai multe puncte de lucru aflate pe teritoriul judetului Galati.

Capitalul subscris varsat in valoare de 41.893.727,50 lei divizat in 16.757.491 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune este reprezentat de aport in natura in valoare de 31.344.370,37 lei si valoarea de 10.541.857,13 lei reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati exclusiv UAT Galati.

Cei 44 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

- Unitatea Administrativ Teritoriala a Municipiului Galati – 16.615.491 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar si natura in valoare totala de 41.538.727,50 lei, reprezentand 99,27% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul societatii.
- Unitatea Administrativ Teritoriala a Judetului Galati – 100.000 actiuni, integral platite, reprezentand aportul in numerar in valoare de 250.000 lei, reprezentand 0,6% din capitalul social;
- Restul actionarilor (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Balasesti, Baleni, Baneasa, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Frumusita, Gohor, Grivita, Independenta, Ivesti, Jorasti, Liesti, Matca, Mastacani, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Scanteiesti, Slobozia Conachi, Smardan, Sendreni, Suceveni, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Vanatori, Varlezi si Vladesti) – 42.000 actiuni, integral platite, cate 1.000 actiuni/UAT in valoare de 2,5 lei fiecare, reprezentand aportul in numerar al fiecarei Unitati Administrativ Teritoriale in valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

In primul semestru al anului 2024, conducerea societatii a fost asigurata de ADI, AGA si Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind formata din trei persoane: director general, director economic si director tehnic productie.

Organizarea si conducerea contabilitatii

Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului 1802/2014 si contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

Contabilitatea financiara asigura inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si alte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine administratorului.

In cadrul societatii contabilitatea se organizeaza si se conduce prin Serviciul Contabilitate si Analiza Economica care se subordoneaza directorului economic.

Inregistrarea in contabilitate a operatiilor se face utilizandu-se sistemele informatice de prelucrare automata a datelor.

Conformitatea politicilor cu legislatia aplicabila

Politicile contabile aplicabile in anul 2024 au fost elaborate in conformitate cu prevederile:

- Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr.1826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile si completarile ulterioare;
- Precizari privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune. Politicile contabile au fost completate si aprobate prin hotararea CA nr. 17/23.12.2021 si au ramas nemodificate pana in prezent.

In evidenta financiar-contabila au fost respectate prevederile Ordinului 1802/2014 referitor la Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale, precum si regimul documentelor impus prin Ordinul 2634/2015.

Moneda de raportare si limba de intocmire

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.

Contabilitatea societatii se tine divizat, pe activitati distincte pentru productie, ISPA, POS Mediu si POIM, acestea regasindu-se in balanta de verificare a societatii.

Contabilitatea operatiunilor privind programul POIM cat si pentru restul activitatilor, se tine in moneda nationala.

1. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

Organizarea unitatii este structurata pe activitatile mai sus mentionate dupa cum urmeza:

- Apa;
- Canalizare;
- Servicii (Departamente) functionale.

Captare-Tratare Distributie Apa

In prezent, sistemul de alimentare cu apa deservește peste 99% din aria municipiului Galati si cateva localitati rurale de pe traseul conductelor de aductiune si refulare ale subsistemului de alimentare cu apa din sursa subterana, respectiv com. Vulturu (jud. Vrancea), Liesti, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independenta, Branistea, Sendreni, Movileni, Draganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galati), Radesti, Cudalbi, Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezi, Vladesti, Grivita, Baleni, Vanatori, Scanteiesti, Balasesti, Suceveni, Baneasa, Gohor, Jorasti precum si UAT-ul Mastacani preluat in semestru II al anului 2023.

Pana la realizarea investitiilor prin Proiectul ISPA, Municipiul Galati avea una dintre cele mai vechi instalatii centralizate de alimentare cu apa din Romania, care dateaza din anul 1872, dar care a fost extinsa si modernizata prin proiectul ISPA.

Alimentarea cu apa se realizeaza din doua surse:

a. Sursa subterana situata la cca. 65 km de mun. Galati si compusa din doua captari.

a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al raului Siret formata din 84 de puturi forate, echipare cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in anul 1968 si are o capacitate de 1000 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 21 km.

a.2. Captarea Salcia Liesti, pe malul stang al raului Siret formata din 70 puturi forate echipate cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in anul 1980 si are o capacitate de 900 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 12 km.

Capacitatea proiectata de 1.900 l/s a captarilor subterane este exploatata in prezent in proportie de cca. 30,6% (605 l/s).

b. Sursa de suprafata o constituie fluviul Dunarea de unde apa bruta este preluata prin intermediul unei prize tip cheson, situata la cca. 6 km. de mun. Galati si care este in proprietatea S.C. LIBERTY S.A. (deservește atat combinatul siderurgic, cat si municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare este desfasurat pe suprafata municipiului Galati, respectiv 2.300 ha. Primele colectoare dateaza din anul 1882.

Lungimea insumata a retelei este de 487 km, iar gradul de ocupare a tramei stradale este de 54%.

Descarcarea in emisar se face gravitacional pentru patru puncte, mixt pentru un punct - in functie de nivelul Dunarii si prin pompare pentru zona de est a municipiului.

Local, pentru colectarea si transportul apelor meteorice de pe suprafete relativ restranse, opereaza doua statii de pompare care refuleaza in colectoarele municipiului.

Analiza comparativa a nivelului productiei fizice facturate realizate vs. nivelul bugetat pentru semestrul I 2024 este prezentata in tabelele de mai jos:

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT	REALIZAT	Grad
		BVC	Sem. I 2024	indeplinire
		Sem. I 2024		%
1	Apa	6.992.948	6.916.346	98,90
2	Canal (apa evacuată, inclusiv apa meteorică)	6.822.520	6.868.134	100,67

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC	REALIZAT	Grad
		Sem. I 2024	Sem. I 2024	indeplinire
				%
1	Apa cumparata - total	12.965.000	12.693.718	97,91
2	Apa bruta Liberty Galati	8.204.000	7.959.000	97,01
3	Apa profunzime	4.761.000	4.734.718	99,45
4	Apa vanduta	6.992.948	6.916.346	98,90
5	Grad valorificare(%)	53,94	54,49	101,02
6	NRW(%)	46,06	45,51	98,81

Din punct de vedere al valorificării producției fizice se constată că la activitatea de apă, gradul de valorificare a fost de 54,49%, acesta fiind superior nivelului planificat cu 0,55%. În aceste condiții apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat 45,51%, procentul fiind inferior cu 0,55% celui mediu prognozat prin BVC de 46,06%, ceea ce a condus la o valorificare superioară a apei cumparate.

Situația comparativă a cantității de apă cumparată și cea de apă distribuită în semestrul I 2024 în Galați și comunele preluate, se prezintă astfel:

- mc -

Nr. Crt.	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	%
				Valorif.
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	9.539.329	5.097.846	53,44
2.	Tecuci	1.170.850	487.387	41,63
3.	Targu Bujor	101.300	65.457	64,62
4.	Pechea	103.900	64.421	62,00
5.	Ivesti	50.300	34.764	69,11
6.	Liesti	75.100	52.322	69,67
7.	Umbraresti	42.900	32.378	75,47

8.	Barcea	33.900	25.422	74,99
9.	Sendreni	91.500	73.833	80,69
10.	Beresti	37.500	23.390	62,37
11.	Movileni	22.090	16.082	72,80
12.	Cosmesti	82.360	42.933	52,13
13.	Slobozia Conachi	41.350	30.293	73,26
14.	Beresti-Meria	24.450	16.542	67,66
15.	Smardan	75.900	46.556	61,34
16.	Cavadinesti	35.950	24.821	69,04
17.	Tudor Vladimirescu	42.800	31.357	73,26
18.	Piscu	70.400	47.697	67,75
19.	Branistea	69.900	47.655	68,18
20.	Fundeni	24.250	16.111	66,44
21.	Independenta	62.700	46.724	74,52
22.	Draganesti	19.250	15.667	81,39
23.	Cuza Voda	21.050	16.941	80,48
24.	Garboavele	5.320	4.225	79,42
25.	Radesti	16.450	10.568	64,24
26.	Cudalbi	68.100	42.642	62,62
27.	Valea Marului	42.100	26.968	64,06
28.	Cuca	31.600	20.629	65,28
29.	Nicoresti	51.750	36.562	70,65
30.	Balabanesti	22.550	15.357	68,10
31.	Varlezi	28.050	18.187	64,84
32.	Vladesti	23.400	15.278	65,29
33.	Grivita	46.100	31.858	69,11
34.	Baleni	39.500	26.355	66,72
35.	Vanatori	197.000	120.470	61,15
36.	Scanteiesti	46.800	33.635	71,87
37.	Baneasa	19.900	14.004	70,37
38.	Suceveni	24.500	16.281	66,45
39.	Balasesti	25.100	16.400	65,34
40.	Frumusita	96.400	62.417	64,75
41.	Gohor	28.070	20.821	74,18
42.	Jorasti	15.050	9.763	64,87
43.	Mastacani	26.950	17.327	64,29
	Total	12.693.719	6.916.346	

2. ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA

Societatea Apa Canal S.A. Galati a intocmit toate evidentele financiar - contabile respectand prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 - republicata si prevederile Ordinului 1802/2014 pentru

aprobarea reglementarilor contabile armonizate cu directiva a IV a Comunitatii Economice Europene.

Politicile contabile ale societatii, respecta conceptele de baza ale contabilitatii si anume: contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii precum si celelalte principii contabile.

In semestrul I 2024 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

Contul de profit si pierdere

La data de 30.06.2024, conform formularului 20 „Contul de profit si pierdere“ aprobat prin Ordinul de Administratie Publica nr. 2.195 din 24 iulie 2023, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **105.797.379 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **93.684.609 lei**, inregistrand un profit de **12.112.770 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **1.874.270 lei**, rezultand astfel un profit net de **10.238.500 lei**, reprezentand 10,06% din cifra de afaceri.

Profitul impozabil a fost influentat atat de cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal in valoare de 2.186.989 lei si deducerile fiscale in valoare de 2.652.036 lei cat si de profitul reinvestit in suma de 406.092 lei.

Situatia principalilor indicatori economico - financiari realizati in semestrul I al anului 2024 este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. crt.	Indicatori	Proгноzat BVC sem. I 2024	Realizat sem. I 2024	Grad indepl. %
1.	Venituri totale	106.308.000	105.797.379	99,52
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	97.172.000	93.684.609	96,41
3.	Rezultat brut	9.136.000	12.112.770	132,58
4.	Impozit pe profit	1.289.000	1.874.270	145,40
5.	Rezultat net	7.847.000	10.238.500	130,48

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 30.06.2024 de un activ in valoare de **1.110.009.848 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 01.01.2024	Sold la 30.06.2024	% in total activ
1.	Active imobilizate	938.611.364	949.954.586	85,58
2.	Active circulante	156.281.892	157.923.072	14,23
3.	Cheltuieli in avans	114.948	2.132.190	0,19
4.	Total activ	1.095.008.204	1.110.009.848	100

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 1,21% fata valoarea acestora la data de 01.01.2024 motivat de faptul ca in semestrul I 2024 s-au achizitionat si pus in functiune imobilizari necorporale (softuri) si imobilizari corporale constand sisteme informatice de calcul, instalatii de dozare hipoclorit de sodiu, convertizoare de frecventa si autoutilitare avand sursa de finantare surse proprii ale societatii.

Urmare a finalizarii proiectelor POIM, GL-CL-04 "Alimentare cu apa si canalizare in Aglomerare Beresti", GL-CL-07 "Alimentare cu apa si canalizare in Aglomerare Tecuci" si GL-CL-09 "Lucrari de apa uzata in aria de operare" pentru partea de cofinantare de 6% aferenta societatii Apa Canal SA s-au pus in functiune in domeniul privat, extinderi si reabilitari de retele de apa potabila si de canalizare in UAT Tecuci UAT Beresti si UAT Beresti Meria.

De asemenea prin proiectul "Extinderea/modernizarea sistemului de monitorizare/contorizare apa la nivelul ariei de operare a Operatorului regional societatea Apa Canal SA Galati" pentru partea de cofinantare de 6% aferenta societatii Apa Canal SA s-au pus in functiune in domeniul privat sisteme de contorizare cu contori cu citire de la distanta in judet.

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ cca. si 14,23 % din activul total al societatii, prezinta o scadere de 1,05 % fata de inceputul anului si se prezinta in structura astfel:

- lei -

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Sold la 01.01.2024	Sold la 30.06.2024	% in total activ circulant
1.	Stocuri materiale	2.036.287	1.376.386	0,87
2.	Creante totale (fara provizioane)	92.299.557	101.722.554	64,41
3.	Disponibilitati banesti	61.946.048	54.824.132	34,72
4.	Total active circulante	156.281.892	157.923.072	100,00

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2024 se constata urmatoarele:

- **Scaderea ponderii activelor imobilizate** in total activ cu doar 0,14%, de la 85,72% la 01.01.2024 la 85,58% la 30.06.2024;
- **Scaderea cu 0,04% a ponderii activelor circulante in total activ** de la 14,27% la 01.01.2024 la 14,23% la data de 30.06.2024;
- **Scaderea cu 0,43% a ponderii stocurilor in total active circulante** de la 1,30% existente la 01.01.2024 la 0,87% la data de 30.06.2023;
- **Scaderea ponderii disponibilitatilor banesti** in total active circulante cu 4,92 % de la 39,64 % la 01.01.2024 la 34,72% la data de 30.06.2024;

- **Scaderea ponderii creantelor totale in total active circulante** cu 5,35% de la 59,06% la 01.01.2024 la 64,41% la 30.06.2024, motivat de urmatoarele aspecte:
 - UAT Mun. Galati nu a virat in contul IID suma de **21.479.236,52 lei** platita de Apa Canal S.A conform Contractului de delegare reprezentand taxe, impozite locale, impozit pe profit si redeventa pentru mijloacele fixe concesionate aferente anului 2022 si 2023 inclusiv majorarile de intarziere. Componenta sumei de **21.479.236,52 lei** este urmatoarea: baza 19.467.000 lei si majorari de intarziere 2.012.236,52 lei;
 - cresterea soldului contului „Clienti” ‘cu **24,98%**, respectiv **8.803.472 lei**, ajungand la 31.06.2023 la valoarea de **44.040.077 lei**, fata de **35.236.605 lei** cat era la 01.01.2023
- **Scaderea perioadei de incasare a creantelor comerciale** ale societatii, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2024 sub media recomandata de cca.60-70 zile, aceasta fiind de cca. **49 zile** fata de **85 zile** – nivelul indicatorului calculat in aceeași perioada a anului 2023.

Durata medie de incasare clienti (DMIC) = sold creante clienti x numar de zile perioada cumulata /valoare vanzari pentru perioada cumulata.

$$30.085.456 \times 182 \text{ zile} / 112.200.487 = 48,80 \text{ zile}$$

- **Ponderea creantelor mai vechi de 270 zile in total sold**, respectiv **7,90%** mai mare cu 0.52% fata de 01.01.2024 cand reprezentau **7,38%**;

Gradul de incasare a creantelor comerciale realizat in semestrul I 2024, este de **99,84%** raportat la productia perioadei si de **78,83%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **18.670.229 lei**, peste media lunara stabilita pentru semestrul I cnf. Ordinului 222/2009 - Indicatori specifici de fundamentare a fondului de salarii, de 18.515.000 lei. Gradul de realizare este de 100,83%.

Ponderea creantelor in creante totale

- 29,58 % din valoarea creantelor totale reprezinta creantele comerciale – clienti in suma de **30.085.456 lei**, la care se adauga valoarea creantelor mai vechi de 270 de zile pentru care s-au inregistrat ajustari in valoare de **2.377.329 lei**

- 39,52% din valoarea creantelor totale reprezinta debitori diversi in suma de **40.203.981 lei** ;

- 51,17 % din valoarea creantelor totale reprezinta subventii de incasat in suma de **52.058.390 lei**;

- 0,68 % din valoarea creantelor totale reprezinta TVA neexigibil la 30.06.2024 in suma de **692.385 lei**;

- 0,01% din valoarea creantelor totale, reprezinta avansuri furnizori de materiale si servicii in valoare de **12.625 lei**;

- 0,58 % din valoarea creantelor totale, reprezinta avansuri si creante cu personalului in suma de **593.617 lei**, din care **579.017 lei** reprezinta c/val. Concediilor medicale aferente perioadei ianuarie-iunie care urmeaza sa se incaseze de la Fondul National Unic Asigurari Sociale de Sanatate.

Datoriile totale ale societatii la data de 30.06.2024 sunt in suma de **89.689.126 lei**, din care 39,48% reprezinta datorii pe termen scurt in valoare de **35.410.835 lei** si 60,51% datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in valoare de **54.278.291 lei**. La data de 30.06.2024 datoriile curente sunt mai mari cu **5.574.205 lei**, respectiv 18,68% fata de 01.01.2024, cand erau in valoare de

29.836.630 lei motivat de constituirea si reflectarea in evidenta contabila, pe baza deciziilor de impunere, in creditul conturilor 446 Taxe si impozite UAT –uri a obligatiilor reprezentand taxe si impozite locale datorate de Apa Canal pentru semestrul II al anului 2024. Acestea urmeaza a fi platite la termenele scadente, pana la finele anului, conform Codului Fiscal si al Contractului de Delegare.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de cca. 26 zile. Nivelul indicatorului se incadreaza in cel stabilit prin contractele comerciale (15 zile – 60 zile).

Viteză rotație credite furnizori = Sold mediu furnizori x 365 / Achiziții

$13.947.822 \times 365 / 199.251.776 = 25,55$ zile

Societatea nu prezinta plati restante.

Indicatori economico – financiari

1. Rata profitului brut = Profit brut/Cifra de afaceri x 100

$12.112.770 / 101.750.320 \times 100 = 11,90\%$

Exprima profitabilitatea activitatii totale a societatii, inclusiv componenta investitionala

2. Rata profitului din exploatare = Profitul activ. exploatare/Cifra de afaceri x 100

$12.676.881 / 101.750.320 \times 100 = 12,46\%$

Indicatorul exprima profitabilitatea activitatii operationale.

3. Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci / Datorii curente

$54.824.132 \text{ lei} / 35.410.835 \text{ lei} = 1,55$

Nivelul indicatorului desi este sub 2, nivel recomandat, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din disponibilitatile aflate in conturile bancare.

4. Rata de indatorare = Total datorii / Total active

$89.689.126 \text{ lei} / 1.110.009.848 \text{ lei} = 0,08$

Nivelul indicatorului este sub 1, nivel maxim acceptat pentru a functiona in conditii de siguranta financiara.

5. Situatia neta = Active totale – Datorii totale

$1.110.009.848 \text{ lei} - 89.689.126 \text{ lei} = 1.020.320.722 \text{ lei}$

La 30.06.2024 situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

6. Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente

$157.923.072 \text{ lei} - 35.410.835 \text{ lei} = 122.512.237 \text{ lei}$

Fondul de rulment este pozitiv, ceea ce inseamna ca nivelul capitalul permanent finanteaza o parte insemnata din activele circulante, indicand realizarea echilibrului firmei pe termen lung.

7. Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente

(1.376.386 lei + 101.722.554 lei) – 35.410.835 lei = 67.688.105 lei

Nevoia de fond de rulment are o valoare pozitiva, ceea ce indica faptul ca activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt.

8. Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment

122.512.237 lei – 67.688.105 lei = 54.824.132 lei

Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare datorita desfasurarii unei activitati eficiente, societatea dispunand de lichiditati suficiente care sa-i permita rambursarea datoriilor.

Politica de preturi

Societatea Apa Canal S.A Galati practica pentru principalele activitati (captarea, tratarea si distributia apei precum si colectarea si evacuarea apelor uzate si meteorice) preturi/tarife unice pe intreaga arie de operare, stabilite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si Strategia de tarifare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, astfel:

Decizia nr. 35/27.02.2023 incepand cu 01.04.2023.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2024-30.06.2024
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	8,30
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	6,23

*Preturi/tarifele nu contin TVA

Preturile si tarifele actuale pentru serviciile de apa si de canalizare includ fond IID in cuantum de 0,58 lei/mc pentru activitatea de apa si 1,98 lei/mc pentru activitatea de canalizare si nu includ cota de dezvoltare, modernizare si re tehnologizare

3. ACTIVITATEA DE INVESTITII

In anul 2024, valoarea investitiilor din surse proprii incluse in Programul de investitii aprobat este de **40.317.368 lei**, mai mic cu **660.338 lei** fata de valoarea totala a surselor de investitii, cu urmatoarea din structura:

- * 26.560.786 lei - amortizare 2024 inclusiv surse reparate, neconsumate in anul 2023 ;
- * 14.416.920 lei - profit de reinvestit;

In semestrul I 2024 s-au inregistrat investitii din surse proprii in valoare de **8.471.363 lei** fara TVA defalcate pe categorii, astfel:

- Reabilitari retele de apa in valoare de **2.499.829 lei**;
- Reabilitare rezervor Gospodaria de apa Filesti in valoare de **1.630.599 lei**;
- Echipamente tehnologice (statie dozare hipoclorit de sodiu, sisteme informatice de calcul, autoutilitare) in valoare de **1.238.426 lei**.

Sursele de finantare a acestor investitii sunt din amortizare in valoare de 3.001.740 lei si din profit reinvestit 2.367.114 lei.

- Achizitii contori si accesorii ale acestora in valoare de **3.102.509 lei** avand ca surse de finantare profit reinvestit in suma de 2.439.398 lei si amortizare in suma de 663.111 lei.

CONCLUZII SI MASURI

Aspectele care au influentat negativ activitatea societatii in semestrul I 2024 se pot grupa astfel:

- Mentinerea unui procent ridicat al apei care nu aduce venituri (NRW) acesta fiind in semestrul I 2024 de **45,51 %** ;
- Scaderea lichiditatilor cu 11,5% motivat de alimentarea in semestrul I a conturilor de investitii (fonul IID s profit reinvestit) conform repartizarii profitului net din anul 2023 si decalajul dintre perioada de incasare a creantelor , respectiv la 49 zile si perioada de plata a datoriilor, respectiv de 26 zile.

Pentru semestrul II al anului 2024 se impune urmarirea urmatoarelor aspecte:

*Accelerarea procesului de incasare a creantelor restante, aflate in sold la 01.01.2024, prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apa prin masuri de constientizare a utilizatorilor privind importanta achitarii serviciilor prestate de societatea noastra si deasemenea prin actiuni de comunicare a soldurilor atat in media cat si pe site-ul societatii;

*Continuarea diminuarii stocurilor fara miscare;

*Mentinerea unui nivel minim de comenzi pentru partea de productie, stimuland consumul materialelor aflate in stoc;

* Reducerea procentului de apa care nu aduce venituri (NRW) la nivelul celui aprobat prin Planul de Afaceri ce va conduce la cresterea gradului de valorificare a productiei si implicit cresterea productivitatii muncii;

*Identificarea solutiilor de majorare a cantitatii de apa facturata, prin inventarierea in teren a utilizatorilor si depistarea celor fraudulosi motivat de faptul ca in ultima perioada aceasta a avut un trend descendent desi numarul UAT-urilor preluate a crescut,

*Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si scaderii consumurilor specifice;

* Perfectionarea tehnicii de calcul si extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor in toate sectoarele de activitate in scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;

*Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale si riguroase a mijloacelor fixe in scopul cresterii timpului de functionare;

*Atragerea permanenta de resurse care sa permita cresterea nivelului investitiilor la nivelul recomandat, cu scopul modernizarii, retehnologizarii si dezvoltarii;

*Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate.

DIRECTOR GENERAL
ing. AUREL CONDORACHE



DIRECTOR ECONOMIC
ec. VIVIANA TANU



SEF SERV.CONTABILITATE SI ANALIZA EC
ec. IULIA MIRICA

