



# S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A.

## OPERATOR REGIONAL DE APĂ ȘI APĂ UZATĂ



551041, Str. Aleea Comandor Dimitrie Moraru nr. 19, Jud. SIBIU, ROMANIA  
Tel.: 0040 269 841425

132 1846/2006 CIF: RO 19502679

Fax: 0040 269 845677

Cant. RO43RNCB0231070372050001 BCR MFDIAS

E-mail: office@apatarnavei.ro

www.apatarnavei.ro

Nr. 7180 / 04.09.2017

### Raport economico - financiar privind activitatea S.C. Apa Târnavei Mari S.A. în perioada 01.01 – 30.06.2017

S.C. Apa Târnavei Mari S.A. înregistrată la Registrul Comertului sub nr. J 32/1846/2006, cod fiscal RO 19502679 cu sediul pe str. Aleea Comandor Dimitrie Moraru nr. 19, conform situațiilor financiare întocmite la 30.06.2017 prezintă următorul raport privind rezultatele economico - financiare obținute.

#### 1. SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Tabel 1 - Situația patrimoniului prezentat sub formă simplificată și prelucrată

ACTIV	01.01.2017	30.06.2017	Diferențe
Imobilizări	379.599.674	379.691.154	91.480
Active circulante	21.609.818	22.519.290	909.472
din care:			
1.stocuri	249.829	380.553	130.724
2.creante	5.212.927	5.613.924	400.997
3. investii pe termen scurt	13.585.779	15.183.395	1.597.616
4.disponibil	2.561.283	1.341.418	(1.219.865)
Cheltuieli înreg. în avans	10.688	113.905	103.217
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>401.220.180</b>	<b>402.324.349</b>	<b>1.104.169</b>
<b>PASIV</b>			
Capitaluri proprii	17.160.971	19.107.909	1.946.938
Subvenții pentru investiții	364.350.703	364.784.613	433.910
Provizioane pt concedii neefectuate	85.250	19.429	(65.821)
Datorii pe termen scurt	4.723.687	3.775.762	(947.925)
Datorii pe termen lung	14.899.569	14.636.636	(262.933)
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>401.220.180</b>	<b>402.324.349</b>	<b>1.104.169</b>

**Tabel 2 - Active imobilizate**

**Cresterile de valori brute ale imobilizarilor corporale sunt datorate:**

<b>Denumire active</b>	<b>Sursa</b>	<b>Destinatie</b>	<b>Valoare de intrare</b>
Imobilizari in curs aferent POS Mediu	proprie	Activitate UIP	44.094
Laptop dell vostro;licenta Microsoft office	proprie	Director Serv Administrativ	3.664
Laptop dell vostro;licenta Microsoft office	proprie	Consilier Dir. General	3.565
Calculator dell optiplex 3010	proprie	Sef serv Comercial	3.153
Modernizare cladire sediu	proprie	Sucursala D-veni	19.699
Debitmetru cu senzor ultra sonic -model TIENET 350-cu montaj in regie proprie	proprie	Epurare	25.284
Autoutilitare Mercedes Benz Sprinter – second hand	proprie	Sucursala Agnita	34.261
<b>Total</b>			<b>133.720</b>

Activele imobilizate sunt inregistrate in bilantul contabil la costul de achizitie.

Costul de achiziție este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

### **Analiza Activelor Circulante**

- **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau costul de producție.

Costul de achizitie include. ca si in cazul activelor imobilizate. pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Metoda utilizată pentru evidența consumului de stocuri este FIFO (primul intrat – primul ieșit)

La 30.06.2017, activele circulante reprezentând stocuri de materiale sunt structurate dupa cum urmeaza:

**Tabel 3 - Stocuri**

<b>Tip de materiale</b>	<b>Stoc la 01.01.2017</b>	<b>Stoc la 30.06.2017</b>
Materiale tratare apa	30.233	24.142

Tip de materiale	Stoc la 01.01.2017	Stoc la 30.06.2017
Materiale de instalatii	133.782	240.453
Materiale de laborator	8.543	3.483
Materiale de constructii	47.238	66.094
Materiale epurare apa uzata	18.672	32.180
Combustibil	10.679	5.036
Piese schimb	38.503	53.190
Alte materiale consumabile	29.250	21.826
Materiale de natura ob.inv	11.007	10.526
Semifabricate	705	1.777
Produse reziduale	460	460
Ajustari pe depreciere materiale	(73.297)	(72.948)
Ajustari pt depreciere ob inventar	(5.945)	(5.667)
<b>Total</b>	<b>249.829</b>	<b>380.553</b>

- Creanțe

**Tabel 4 - Creanțe**

Denumirea elementului	01.01.2017	30.06.2017
<b>Creanțe comerciale</b>	<b>3.105.477</b>	<b>3.680.201</b>
- clienți	5.558.864	6.123.759
- provizioane pentru deprecierea creanțelor	(2.500.447)	(2.499.238)
- furnizori debitori pentru prestari de servicii	43.629	55.680
Facturi de întocmit	3.431	0
<b>Creante in legatura cu bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale</b>	<b>1.143.340</b>	<b>977.158</b>
Subvenții de primit aferent proiect POS Mediu	124.383	124.383
Creante – fond IID (redeventa , impozit profit) (redevența, impozit profit)	824.194	413.665
Creante investiții bun retur Buget Local Mediaș	176.086	419.702
Contributie concedii indemnizatii asig soc sanatare	18.677	19.409
<b>Alte creanțe :</b>	<b>964.111</b>	<b>956.564</b>
TVA neexgibil	62.361	54.814
Alte creanțe – debitori diversi	901.750	901.750
<b>Total creanțe</b>	<b>5.212.927</b>	<b>5.613.924</b>

- **Conturile de disponibil**

**Tabel 5 - Conturile de disponibil**

Denumirea elementului	01.01.2017	30.06.2017
<b>Disponibilități la bănci în lei din care:</b>	<b>2.491.281</b>	<b>1.256.434</b>
- Disponibil aferent POS mediu	69.882	69.912
- Disponibil aferent inv. Buget local	1.034.964	705.594
- Diponibil conturi curente	1.328.665	455.465
- Disponibil conturi garantii	57.770	25.463
Disponibilități la bănci în monedă străină	2.238	2.223
Sume în curs de decontare	60.257	68.891
Numerar în casă	7.318	9.519
Alte valori- timbre fiscale	189	4.351
<b>Total casa si conturi in banci</b>	<b>2.561.283</b>	<b>1.341.418</b>
<b>Disponibilitati in depozite bancare din care:</b>	<b>13.251.831</b>	<b>14.992.419</b>
- Disponibil banci comerciale	9.769.500	11.931.300
- Disponibil fond IID (OUG 198/2005)	3.482.331	3.061.119
Efecte de incasat	333.948	190.976
<b>Total investitii pe termen scurt</b>	<b>13.585.779</b>	<b>15.183.395</b>

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei catre BCR;

Compania contribuie la Fondul IID cu sume cel puțin egale cu:

- profitul net repartizat la surse proprii de finantare

- redeventa serviciului concesionat

- impozitul pe profit platit de companie unitatii administrativ -teritoriale

- sume provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID

**Evoluția pasivelor**

- **Datorii**

**Tabel 6- Datorii**

Datorii	01.01.2017	30.06.2017
<b>I. Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an</b>	<b>4.723.687</b>	<b>3.775.762</b>
<b>I.1.Datorii comerciale</b>	<b>1.441.970</b>	<b>1.611.927</b>
1.1. Furnizori de imobilizări- POS Mediu	9.013	66.742
1.2. Furnizori de imobilizari –fonduri proprii	20.938	0
1.3. Furnizori interni- activ.operationala	1.077.288	1.237.677
1.4. Furnizori facturi nesoșite	334.731	307.508
<b>I.2. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii</b>	<b>1.987.322</b>	<b>1.553.975</b>

<b>Datorii</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>30.06.2017</b>
<b>pentru asigurările sociale</b>		
2.1 Datorii fiscale si datorii pt asig.sociale	1.411.828	977.270
2.2. Creditori diverși si alte datorii	336.561	331.128
2.3. Datorii legate de personal	237.946	244.160
2.4 Decontari in curs de clarificare	987	1.417
<b>I.3. Sume datorate institutiilor de termen de exigibilitate de pana la 1 an compus din:</b>	<b>1.294.395</b>	<b>609.860</b>
Sume datorate institutiilor de credit – credit pentru cofinanțare proiect – BCR – valuta euro	1.294.395	609.860
<b>II. Datorii pe termen lung (&gt; 1 an)</b>	<b>14.899.569</b>	<b>14.636.636</b>
Sume datorate institutiilor de credit – credit pentru cofinanțare proiect – euro	14.899.569	14.636.636

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile între cursul pieței valutare la care sunt înregistrate datoriile în valuta și cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României pentru închiderea lunii iunie 2017, s-au înregistrat în conturile corespunzătoare de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Datoriile legate de personal și stat sunt curente și au fost lichidate în cursul lunii iulie 2017.

- **Subvenții pentru investiții**

Detalierea valorii subvențiilor pentru investiții includ sume nerambursabile primite și de primit, înregistrate în raportările financiare după cum urmează:

**Tabel 7 - Subvenții pentru investiții**

<b>Sursă subvenție</b>	<b>01.01.2017 (lei)</b>	<b>30.06.2017 (lei)</b>
Subvenții Fond de Coeziune	112.481.065	112.481.065
Subvenție Buget de Stat	241.859.376	241.859.376
Subvenții Bugete Locale	5.690.809	5.690.809
Subvenții IID (impozit pe profit + redevența)	4.319.453	4.753.363
<b>Total subvenții</b>	<b>364.350.703</b>	<b>364.784.613</b>

## 2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere încheiat la 30.06.2017 se prezintă astfel:

Tabel 9 – Contul de profit și pierdere

Denumirea elementului	30.06.2016	30.06.2017	Diferente
<b>Venituri din exploatare din care :</b>	<b>8.564.120</b>	<b>10.111.837</b>	<b>1.547.717</b>
• <u>Servicii prestate activitatea de baza din care:</u>	<u>7.521.130</u>	<u>7.927.356</u>	<u>406.226</u>
➤ apa	3.680.447	3.843.954	163.508
➤ canalizare menajera	3.166.753	3.262.577	95.824
➤ canalizare pluviala	673.930	820.824	146.894
• <u>Servicii prestate activitate conexa</u>	<u>104.846</u>	<u>107.486</u>	<u>2.640</u>
• <u>Venituri din transferuri -uat</u>	<u>403.326</u>	<u>243.616</u>	<u>(159.710)</u>
• <u>Alte venituri din exploatare și penalități din care:</u>	<u>543.731</u>	<u>1.829.463</u>	<u>1.285.732</u>
➤ Venituri din executare garanții de bună execuție în vederea remedierii defectelor aparute în PND și a aplicării de penalități – POS Mediu	479.638	1.769.993	1.290.355
➤ Venituri din penalități și alte venituri din activitatea operațională	64.093	59.470	(4.623)
• <u>Variația stocurilor de semifabricate</u>	<u>(8.913)</u>	<u>1.072</u>	<u>9.985</u>
• <u>Venituri din producția de imobilizări corporale</u>	<u>0</u>	<u>2.844</u>	<u>2.844</u>
<b>Cheltuieli de exploatare din care:</b>	<b>7.286.063</b>	<b>7.493.571</b>	<b>207.508</b>
• <u>Cheltuieli cu materiale consumabile și obiecte de inventar și alte materiale din care:</u>	<u>839.876</u>	<u>600.049</u>	<u>(240.180)</u>
➤ cheltuieli tratare apă	74.504	61.162	(13.341)
➤ cheltuieli materiale și instalații	228.061	117.533	(110.528)
➤ cheltuieli materiale de construcții	120.692	73.501	(47.191)
➤ cheltuieli privind alte materiale consumabile	101.255	51.666	(49.589)
➤ cheltuieli privind materialele de natura obiectelor inv	55.813	12.571	(43.242)

<b>Denumirea elementului</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>Diferente</b>
➤ cheltuieli materiale laborator	10.771	25.491	14.719
➤ cheltuieli privind piesele de schimb	33.646	56.348	22.702
<b><u>Cheltuieli cu energia si apa din care:</u></b>	<b><u>976.477</u></b>	<b><u>1.077.095</u></b>	<b><u>100.618</u></b>
• <b>Cheltuieli cu energia electrica</b>	<b>683.562</b>	<b>736.679</b>	<b>53.117</b>
➤ cheltuieli privind energ electrica - ch variabile	572.591	615.126	42.534
➤ cheltuieli privind energia electrica - ch. fixe	28.842	28.864	22
➤ Cheltuieli privind energia electrica-certIFICATE verzi	82.129	92.689	10.560
• <b>Cheltuieli cu gaze naturale</b>	<b>122.607</b>	<b>158.512</b>	<b>35.905</b>
• <b>Cheltuieli cu apa bruta si suspensii</b>	<b>170.308</b>	<b>181.904</b>	<b>11.596</b>
➤ Cheltuieli cu apa bruta	128.198	134.282	6.084
➤ Suspensii, extractibile, Cbo5	42.110	47.621	5.511
<b><u>Cheltuieli cu personalul din care:</u></b>	<b><u>4.156.559</u></b>	<b><u>4.403.105</u></b>	<b><u>246.546</u></b>
➤ Cheltuieli cu organe de conducere	213.816	198.684	(15.132)
➤ Cheltuieli cu salariati	3.197.440	3.365.936	168.496
➤ Cheltuieli cu asigurarile	717.698	754.495	36.797
➤ Cheltuieli cu protectia sociala	27.605	83.990	56.385
<b><u>Cheltuieli prestatii externe din care:</u></b>	<b><u>926.608</u></b>	<b><u>1.216.457</u></b>	<b><u>289.849</u></b>
➤ Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	13.595	70.976	57.381
➤ Alte servicii terti	14.395	154.384	139.989
➤ Servicii valorificare namol	31.428	155.391	123.963
➤ Consultanta	63.801	31.711	(32.090)
<b><u>Cheltuieli cu impozite si taxe din care:</u></b>	<b><u>145.120</u></b>	<b><u>175.830</u></b>	<b><u>30.710</u></b>
➤ Taxa judiciara timbru dosare in instanta		45.496	45.496

Denumirea elementului	30.06.2016	30.06.2017	Diferente
<b><u>Alte cheltuieli de exploatare din care:</u></b>	<b><u>224.727</u></b>	<b><u>46.452</u></b>	<b><u>(178.275)</u></b>
➤ Cheltuieli reziliere contract sedii Agnita si D-veni	177.346	0	(177.346)
<b><u>Cheltuieli cu amortizare</u></b>	<b><u>58.000</u></b>	<b><u>42.240</u></b>	<b><u>(15.761)</u></b>
<b><u>Ajustari de valoare active circulante si provizioane</u></b>	<b><u>(41.305)</u></b>	<b><u>(67.657)</u></b>	<b><u>(26.352)</u></b>
<b><u>Profit (pierdere) din exploatare</u></b>	<b><u>1.278.057</u></b>	<b><u>2.618.266</u></b>	<b><u>1.340.209</u></b>
<b>Venituri financiare din care :</b>	<b>348.359</b>	<b>260.081</b>	<b>(88.278)</b>
➤ Diferente curs favorabile	344.154	246.702	(97.452)
➤ Venituri din dobanzi	4.205	13.379	9.174
<b>Cheltuieli financiare din care:</b>	<b>831.005</b>	<b>565.253</b>	<b>(265.752)</b>
➤ Diferente curs nefavorabile	335.943	299.897	(36.046)
➤ Cheltuieli cu dobanzile aferente creditelor	495.062	265.356	(229.706)
<b>Profit (pierdere) din activ. financiară</b>	<b>(482.646)</b>	<b>(305.172)</b>	<b>177.474</b>
<b>Profit brut</b>	<b>795.411</b>	<b>2.313.094</b>	<b>1.517.683</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>141.905</b>	<b>366.561</b>	<b>224.656</b>
<b>Profit net</b>	<b>653.506</b>	<b>1.946.533</b>	<b>1.293.027</b>

Analiza profitului pe centre operaționale se prezintă astfel:

**Tabel 10 - Analiza profit pe centre operaționale**

Centru operational	Analiza	30.06.2016	30.06.2017
Mediaș	profit	841.820	897.461
Agnita	profit	170.782	162.902
Dumbrăveni	pierdere	(90.364)	(185.916)
U.I.P.	profit	(126.827)	1.438.648
<b>Profit brut</b>		<b>795.411</b>	<b>2.313.094</b>

**Director General,  
Ioan MUNTEANU**



**Director Economic,  
Gabriela FĂGĂRĂȘAN**