

**RAPORT PRIVIND INDICATORII FINANCIARI  
la 30.06.2017**

In plan economic, programul de productie asumat la nivel de societate in primul semestru al anului 2017 a fost realizat in proportie de 98,2% fata de programul planificat pe 2017, ca urmare a scaderii productiei fizice la apa distribuita si canalizare. Aceasta scadere se datoreaza reducerii consumurilor de apa atat la populatie cit si la agentii economici, urmare a contorizarii acestora, dar si datorita restringerii sau chiar sistarii activitatii unor agenti economici.

Pentru buna desfasurare a activitatii economice societatea s-a preocupat de incasarea la timp a contravalorii productiei si serviciilor facturate la toti beneficiarii. Astfel, la finele semestrului I 2017 valoarea facturilor emise si neincasate este de 5.823.847 lei, din care suma de 4.800.047 lei o reprezinta productia facturata a lunii iunie 2017. Diferenta de 1.023.800 lei reprezinta facturi neincasate cu vechimea intre 1 luna si 3 luni in suma de 390.501 lei si facturi neincasate cu vechimea peste 3 luni in suma de 633.299 lei.

Din datele de raportare semestriala ale societatii pe perioada 01.01.2017-30.06.2017 se desprind urmatoarele aspecte :

- intocmirea raportarilor s-a efectuat pe baza balantelor de verificare analitice si sintetice la 30.06.2017 si a fiselor de cont analitice si sintetice ;
- nu au fost efectuate compensari intre conturile bilantiere si nici intre venituri si cheltuieli ;
- evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat in conformitate cu prevederile legale ;
- organizarea evidentei gestiunilor de valori materiale, precum si a evidentei analitice si sintetice a patrimoniului s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale, societatea utilizand tehnica de calcul.

Total active imobilizate pe primul semestru al anului 2017 sunt in suma de 336.747.698 lei , din care suma de 336.737.704 lei o reprezinta imobiliarile corporale precum si investitiile in curs de executie aferente programului de investitii din fondurile de coeziune.

Activele circulante sint in valoare de 31.532.953 lei, din care : 21.871.769 lei creante : 707.313 lei stocuri, 8.338.326 lei disponibilitati si suma de 14.152.541 lei subventii de incasat aferente programului de investitii din fondurile de coeziune.

Datoriile totale ale societatii sint in suma de 64.637.402 lei , din care :

-suma de 21.528.744 lei reprezinta datoriile curente ale societatii si anume: datoria curenta a creditului BEI, BERD si Banca Transilvania, datoriile catre furnizori,TVA, impozitul pe veniturile din salarii, CAS, CASS, Somaj, precum si datoriile rezultate din activitatea de investitii - fonduri de coeziune si anume, garantiile aferente fondurilor de investitii;

-suma de 43.108.658 lei reprezinta datoria ce trebuie platita intr-o perioada mai mare de un an aferenta creditului BEI si BERD.

Valoarea capitalului social este de 6.092.000 lei, din care subscris si varsat de 6.092.000 lei . In semestrul I al anului 2017 a fost inregistrata suma de 22.000 lei ca aport de capital de la Comuna Maieru, urmand sa fie cooptat ca si actionar.

Valoarea capitalurilor proprii este de 30.757.169 lei.

## Realizarea productiei fizice si valorice

Principalele rezultate ale activitatii de productie se prezinta astfel :

Nr. Crt	Indicatori	U/M	30.06.2016 Realizat	30.06.2017 Realizat	% 4/3
0	1	2	3	4	5
1	<b>Apa distribuita</b>	<b>Lei</b>	<b>12.187.012</b>	<b>12.420.560</b>	<b>101,9</b>
	<b>Total apa</b>	<b>Mii m<sup>3</sup></b>	<b>3.285</b>	<b>3.348</b>	<b>101,9</b>
	Populatie	Lei	8.362.373	8.770.137	104,9
		Mii m <sup>3</sup>	2.254	2.364	104,9
	Agenti economici	Lei	3.824.639	3.650.423	95,4
		Mii m <sup>3</sup>	1.031	984	95,4
2	<b>Canalizare</b>	<b>Lei</b>	<b>7.980.050</b>	<b>7.699.115</b>	<b>96,5</b>
	<b>Total canal</b>	<b>Mii m<sup>3</sup></b>	<b>2.891</b>	<b>2.790</b>	<b>96,5</b>
	Populatie	Lei	4.907.725	4.898.626	99,8
		Mii m <sup>3</sup>	1.778	1.775	99,8
	Agenti economici	Lei	3.072.325	2.800.489	91,2
		Mii m <sup>3</sup>	1.113	1.015	91,2
3	<b>Prestatii apa-canal</b>	<b>Lei</b>	<b>167.760</b>	<b>255.858</b>	<b>152,5</b>
4	<b>Alte servicii</b>	<b>Lei</b>	<b>310.293</b>	<b>277.708</b>	<b>89,5</b>
5	<b>Productie din imobilizari</b>	<b>Lei</b>	<b>176.602</b>	<b>326.893</b>	<b>185,1</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Lei</b>	<b>20.821.717</b>	<b>20.980.134</b>	<b>100,8</b>

Se constata din tabel ca productia fizica pe primul semestru al anului 2017 a crescut la apa distribuita cu 1,09% iar la canalizare a scazut cu 3,5%, fata de aceeaasi perioada a anului 2016.

In primul semestru al anului 2017 s-au captat 8.664 mii mc apa, s-au introdus in retea 7.735 mii mc si s-au facturat:

3.348 mii mc apa

2.790 mii mc canal, cu un tarif de 3,71 lei/mc apa si 2,76 lei/mc canal.

### Indicatori financiari

Indicator	U/M	2016	2017	%=3/2
0	1	2	3	4
Cifra de afaceri	Lei	20.645.114	20.319.970	98,43
Consum intern (-)		392.823		

<b>Cifra de afaceri fara consumul intern</b>	Lei	<b>20.252.291</b>	<b>20.319.970</b>	<b>100,33</b>
<b>Venituri totale , din care :</b>	Lei	<b>20.995.682</b>	<b>21.181.957</b>	<b>100,89</b>
-venituri din exploatare	Lei	20.973.984	20.828.186	99,30
Consum intern (-)		392.823		
<b>-venituri din exploatare fara consumul intern</b>	Lei	<b>20.581.161</b>	<b>20.828.186</b>	<b>101,20</b>
-venituri financiare	Lei	414.521	353.771	85,34
<b>Cheltuieli totale , din care :</b>	Lei	<b>17.987.159</b>	<b>21.222.757</b>	<b>117,99</b>
-cheltuieli din exploatare	Lei	16.831.596	19.912.513	118,30
din care:consum intern (-)		392.823		
<b>-cheltuieli din exploatare fara consumul intern</b>		<b>16.438.773</b>	<b>19.912.513</b>	<b>121,13</b>
-cheltuieli financiare	Lei	1.548.386	1.310.244	84,62
<b>Profit sau pierdere bruta , din care :</b>	Lei	<b>3.008.523</b>	<b>-40.800</b>	
-profit din exploatare	Lei	4.142.388	915.673	22,10
-pierdere financiara		1.133.865	956.473	84,36
<b>Impozit pe profit</b>	Lei	<b>485.337</b>	0	
<b>Profit net</b>		<b>2.523.186</b>	<b>-40.800</b>	

Din situatia prezentata, cifra de afaceri in primul semestru al anului 2017, a crescut cu 0,33% urmare a tarifelor practicate la apa si canalizare, in conditiile in care productia fizica la apa a crescut iar la canalizare a scazut.

La 30.06.2017 veniturile totale au crescut cu 0,89%, cresterea inregistrandu-se la veniturile din exploatare cu 1,20%, iar la veniturile financiare inregistrandu-se o scadere cu 14,66%, fata de primul semestru al anului 2016.

In perioada analizata cheltuielile totale au crescut cu 17,99%, cele din exploatare au crescut cu 21,13% iar cheltuielile financiare au scazut cu 15,68%.

Analizind cheltuielile de exploatare pe categorii fata de perioada anterioara, rezulta urmatoarea situatie :

-lei-

<b>Categorie cheltuieli</b>	<b>Realizat 30.06.2016</b>	<b>Realizat 30.06.2017</b>	<b>% (2/1)</b>
0	2	2	3
Cheltuieli materiale ,din care:	1.732.365	2.249.384	129,84
materii prime	591.699	681.622	115,20

materiale consumabile	1.093.272	1.471.475	134,59
obiecte de inventar	47.394	96.287	203,16
Cheltuieli cu energie si apa,din care:	2.182.944	2.200.769	100,82
cheltuieli cu energia electrica	1.606.146	1.550.048	96,51
cheltuieli cu apa bruta	420.545	438.860	104,36
cheltuieli cu gazele naturale	156.253	211.861	135,59
Alte cheltuieli de exploatare,din care:	3.704.548	4.272.862	115,34
cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	355.871	190.849	53,63
cheltuieli cu redeventa si chiriile	1.298.999	1.281.794	98,68
cheltuieli cu primele de asigurare	49.177	51.361	104,44
cheltuieli cu pregatirea profesionala	25.199	34.331	136,24
cheltuieli cu colaboratorii	102.118	76.256	74,67
cheltuieli de protocol	4.788	8.202	171,30
cheltuieli cu transportul marfurilor	780	1.974	253,08
cheltuieli cu deplasările si detasarile	21.737	19.489	89,66
cheltuieli postale	40.232	42.981	106,83
cheltuieli cu serviciile bancare	52.350	54.077	103,30
cheltuieli cu serviciile la terti	1.463.892	1.942.278	132,68
cheltuieli cu impozitele si taxele	99.055	114.017	115,10
cheltuieli cu protectia mediului	108.736	142.154	130,73
alte cheltuieli de exploatare	81.614	313.099	383,63
Cheltuieli cu personalul	8.404.917	10.739.126	127,77
Salarii brute	6.291.375	7.882.126	125,28
Tichete de masa	505.708	793.468	156,90
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.607.834	2.063.532	128,34
Cheltuieli cu amortizarea	651.243	695.401	106,78

Cheltuielile materiale au crescut cu 29,84% fata de aceeași perioadă a anului 2016, de la 1.732.365 lei, la 2.249.384 lei.

În cadrul cheltuielilor materiale:

- cheltuielile privind materialele consumabile au crescut 34,59%;
- materile prime au crescut în primul semestru al anului 2017 cu 15,20% fata de aceeași perioadă a anului 2016;
- cheltuielile cu obiectele de inventar –echipamentele pentru protecția muncii și de lucru au de la 47.394 lei în 2016 la 96.287 lei în 2017.

Cheltuielile cu energia și apă:

- cheltuielile cu energia electrică au scăzut cu 3,49% de la 1.606.142 lei la 1.550.048 lei. Această scădere se datorează faptului că energia electrică a fost achiziționată

de pe Bursa de Marfuri si in momentul achizitiei pretul pe Mwh a fost unul foarte mic. Pentru semestrul II al anului 2017, pretul cu energia electrica s-a modificat, fiind unul mai mare fata de prima jumătate a anului 2017 din cauza rezilierii contractului de energie electrica cu vechiul furnizor, din initiativa lui, fiind nevoiti sa demaram o alta procedura de achizitie de energie electrica la un pret diferit.

- cheltuielile cu apa bruta pe primele 6 luni ale anului 2017 au crescut cu 4,36% fata de aceea si perioada a anului 2016, de la 420.545 lei la 438.86 lei. Mentionam ca in cheltuiala cu apa bruta nu este inclus consumul intern de apa.
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale in semestrul I al anului 2017 a crescut cu 35,59, fata de anul precedent, de la 156.253 lei la 211.861 lei. Cresterea se datoreaza conditiilor atmosferice din iarna si primavara anului 2017.

In ceea ce priveste capitolul de cheltuieli, "Alte cheltuieli de exploatare", pe primele sase luni ale anului 2017 au crescut cu 15,34%.

Analizand fiecare fel de cheltuiala, fata de perioada anterioara se observa ca exista atat cresteri cat si reduceri pe feluri de cheltuieli, si anume:

1) reduceri fata de perioada anterioara s-au inregistrat la:

- cheltuieli cu intretinera si reparatiile;
- cheltuieli cu redeventa si chiriile;
- cheltuieli cu colaboratorii;
- cheltuieli cu deplasările.

2) cresteri de cheltuieli fata de perioada anterioara s-au inregistrat la:

- cheltuieli cu primele de asigurare, 4,44%;
- cheltuieli cu pregătirea profesionala, 36,24%, ca urmare a scolarizării, instruirii si perfectionării personalului angajat;
- cheltuieli de protocol, 71,30%;
- cheltuieli postale, cu 6,83%;
- cheltuieli cu serviciile bancare, cu 3,30%;
- cheltuieli cu serviciile la terti, cu 32,68%, concretizate in: analize DSP, servicii de paza, foraj orizontal, refacere carosabil si pavaje, depozitat namol, inchirieri de utilaje pentru sectiile Beclean, Nasaud, Singerz-Bai si Birgau, servicii de tiparire, distributie si incasare facturi, laptele antidot, servicii de medicina muncii, etc;
- cheltuieli cu impozitele si taxele, cu 15,10%;
- cheltuieli cu protectia mediului, cu 30,73%, c/v cantitatilor de impurificatori deversati in emisar pana la valoarea maxima autorizata;
- alte cheltuieli de exploatare, cu 383,63%, concretizate in penalitati care reprezinta c/v cantitatilor de impurificatori deversati in emisar peste valoarea maxima autorizata, calculate cu tarife majorate, conform reglementarilor legale.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 27,77% fata de primul semestru al anului 2016 de la 8.404.917 lei, la 10.739.126 lei, din care salariile brute au crescut cu 25,28%, datorita cresterii salariului minim brut de la 01.02.2017, la 1.250 lei, la 1.450 lei, corelat cu Contractul colectiv de munca pe societate, pe anul 2017. Salariile brute calculate corespunzator numarului de salariatii sunt in suma de 7.882.126 lei, iar cheltuielile privind asigurarile si protectia sociala sunt in suma de 2.063.532 lei, cu 28,34% mai mari fata de aceeași perioada a anului 2016.

De mentionat faptul ca in cadrul cheltuielilor cu personalul pe primele 6 luni a anului 2017 sunt incluse tichetele de masa in suma de 793.468 lei. Valoarea nominala a unui tichet de masa este de 15 lei.

Veniturile financiare obtinute pe primele sase luni ale anului 2017 scazut cu 14,66% fata de aceeași perioada a anului 2016, de la 414.521 lei, la 353.771 lei ca urmare a neinregistrării pe venituri a diferentelor favorabile de curs valutar aferente creditului BEI, datorita variatiei de curs valutar, precum si scaderea dobanzilor la diponibilitati.

Cheltuielile financiare au scazut primul semestru al anului 2017 cu 15,38% fata de aceeași perioada a anului precedent, urmare a inregistrării pe cheltuieli financiare a diferentelor nefavorabile de curs valutar aferente creditului BEI.

Pe primele semestru al anului 2017 societatea a realizat profit din activitatea de exploatare

in suma de 915.673 lei si pierdere din activitatea financiara in suma de 956.473 lei .

In primul semestru al anului 2017 , societatea a inregistrat o pierdere de 40.800 lei.

Numarul mediu de salariati realizat pe semestrul I 2017 este de 481, iar numarul efectiv de salariati la finele perioadei analizate este de 494 lei.

Mentionam ca societatea a respectat prevederile OGU nr.109/2011, art.55.

In ceea ce priveste indeplinirea obiectivelor si criteriilor de performanta referitoare la executia contractelor de mandat ale administratorilor, pe primul semestru al anului 2017 sunt urmatoarele :

Obiective

Obiectivul 1. Asigurarea accesului populatiei la servicii de apa si canalizare in conditii de calitate prin competenta si profesionalism.

Obiectivul 2. Asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si canalizare in conditii de profitabilitate si rentabilitate.

Obiectivul 3. Reducerea obligatiilor restante.

Obiectivul 4. Gestionarea creantelor si recuperarea lor.

In vederea cuantificarii modului de indeplinire a obiectivelor au fost stabiliti urmatoorii indicatori:

Pentru obiectivul 1:

Indicatori de performanta operationali

	<b>Indicator</b>	<b>UM</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>Valoare planificata</b>	<b>Semestrul I 2017</b>
1	Politici social guvernamentale  Accesul la serviciile de apa si canalizare	buc/km	Numarul total de bransamente raportat la lungimea retelei de distributie apa	40	40,6
2	Calitatea serviciilor  Incadrarea in normele de potabilitate in proportie de 95% din probele prelevate pe durata unui an	%	Numărul total de probe necorespunzatoare raportat la numarul total al probelor prelevate	Max 5	2,65
3	Acoperire servicii/produse  Bransarea/racordarea consumatorilor	%	Numărul de solicitări de bransare raportat la numărul de bransamente executate  Numarul de solicitari de racord canal raportat la numarul de racorduri executate	100	100
4	Productivitatea activelor	%	Rata activelor totale=Cifra de afaceri / Active totale x 100	2	5,52
5	Satisfactia clientilor  Durata medie a intreruperilor accidentale in furnizarea serviciilor	ore	Continuitatea alimentarii cu apa 24/24-prin urmarirea acestui indicator se asigura confortul utilizatorilor prin alimentarea permanenta cu apa potabila  Durata medie a intreruperilor raportate la 24 ore	Max 8	4,22
6	Capacitatea angajatilor	Mii lei	Productivitatea muncii=Venituri din exploatare/Nr mediu personal	51	43
7	Guvernanta corporativa	Nr.	Respectarea termenelor de raportare a indicatorilor	1. Trimestrial 1. Semestrial	2

Pentru obiectivul 2:  
Indicatori de performanta financiari

	<b>Indicator</b>	<b>UM</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>Valoare planificata</b>	<b>Semestrul I 2017</b>
1	Fluxul de numerar operational	Mii lei	Rezultatul din exploatare + Cheltuiala cu amortizarea	3.204	1.611
2	Cheltuieli totale	Mii lei	Totalitatea costurilor suportate de societate in timpul unei perioade de raportare pe un an	23.736	21.223
3	Rata lichiditatii rapida	%	(Active curente-Socuri) / datorii < 1 an	2	1,47
4	Numarul investitiilor de capital cheie realizati	%	Numarul de investitii realizat raportat la numarul de investitii planificat	50	25
5	Venit operational	Mii lei	Profit brut operational - Cheltuieli operationale - Depreciere si amortizare	2.504	916

Pentru obiectivul 3:

	<b>Indicator</b>	<b>UM</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>Valoare planificata</b>	<b>Semestrul I 2017</b>
1	Durata de plata a datoriilor	Zile	(Sold furnizori pentru exploatare x nr zile)/total cumparari pentru exploatare	60	30

Pentru obiectivul 4:

	<b>Indicator</b>	<b>UM</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>Valoare planificata</b>	<b>Semestrul I 2017</b>
1	Durata de recuperare a creantelor	Zile	(Sold clienti x nr zile)/total vanzari	70	40

Mentionam ca societatea a intocmit raportarile contabile la 30 iunie 2017 in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991 republicata ,Ordinul MFP 1802/2014, precum si prevederile Ordinul MFP nr. 895/2017.

DIRECTOR GENERAL,  
 ING. SANDRU ION

DIRECTOR ECONOMIC,  
 EC. ADINA NEAMTIU