

Nr. 17139 din 24.08.2018

Informare privind raportarea contabila semestriul I 2018

Conform OMFP 2531/2018 pentru aprobarea sistemului de raportare contabila la 30.06.2018 a operatorilor economici s-a intocmit si depus in termen raportarea contabila corespunzatoare. Indicatorii raportati la 30.06.2018 se prezinta astfel:

1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii – formular F10

In sinteza situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii este urmatoarea:

	Denumirea indicatorului	01.01.2018	30.06.2018	%
A	Active imobilizate, total,	64.514.810	67.220.322	104,1
B	Active circulante, total, din care:	52.135.561	50.678.232	97,2
	-Stocuri	674.436	430.392	63,8
	-Creante comerciale	16.951.641	15.545.598	91,7
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POS)	34.509.484	34.702.242	100,5
C	Cheltuieli in avans	69.096	175.906	254,5
D	Total datorii	18.390.034	16.271.405	88,4
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D-I.1)	31.927.823	32.948.583	103,1
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI (A+E)	96.442.633	100.168.905	103,8
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	28.455.588	26.485.088	93,0
H	Provizioane	2.756.425	2.642.486	95,8
I	Venituri in avans –	56.132.990	61.031.110	108,7
	-subventii pt. investitii :	56.132.990	61.031.110	108,7
J	I-Capital social si rezerve	4.613.700	4.613.700	100,0
	III-Rezerve din reevaluare	193.712	189.459	97,8
	IV-Rezerve legale	922.740	922.740	100,0
	V-Profit sau pierdere reportata-profit	0	5.312.713	0
	VI-Profit/ pierdere la sfarsitul perioadei-profit	0	605.759	0
	Capitaluri proprii	10.984.430	11.644.371	106,0

Indicatorii din raportarea contabila cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si nerambursabile.

Indicatorii mentionati au inregistrat fie scaderi, cresteri sau au ramas la fel in functie de evolutia activitatii companiei si reflecta starea economico-financiara a companiei la sfarsitul semestrului.

Din analiza facuta constatările mai importante se refera la:

- cresterea cu 4,1% a activelor imobilizate ca urmare a derularii - Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau –POIM- in perioada 2014-2020(2023). Astfel ca In cadrul acestui program s-a realizat incheierea contractului de –Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire si a fost aprobată cererea de finantare pentru proiectul –Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, in perioada 2014-2020, proiect finantat prin POIM. Contractul de asistenta tehnica este in derulare;
- scaderea stocului de materiale la 63,8% fata de inceputul anului, prin folosirea materialelor din magazie fara a se mai aproviziona;
- mentinerea disponibilitatilor banesti fond IID – desi s-a platit rata BERD de 1.756 mii lei, fondul a fost alimentat cu sume din dividende platite 1.370 mii lei si impozite, taxe si redeventa recuperata de la UAT din aria de operare;
- cresterea cheltuielilor in avans prin plata integrala a impozitelor si taxelor pe cladiri, terenuri si autovehicule pe intreg an si esalonarea lor pe cheltuieli pana la sfarsitul anului;
- scaderea datoriilor totale prin plata ratelor la imprumut BERD de 1.756 mii lei si 500 mii lei la imprumutul de investitii BT;
- capitalul social si rezervele au ramas la acelasi nivel;
- profitul realizat de 605 mii lei se regaseste in cresterea de capital propriu.

Indicatorii din raportarea contabila si din celelalte anexe reflecta o situatie normala fara riscuri in continuarea activitatii companiei atat in activitatea de exploatare cat si in derularea si finalizarea proiectelor de investitii.

2.Contul de profit si pierdere la 30.06.2018 – formular F20

Rezultatele financiare pe semestrul I 2018 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent sunt prezentate in formularul F20 si in sinteza se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorilor	Rd	Sem I 2017	Sem I 2018	%
1	Cifra de afaceri neta	01	28.957.005	28.663.382	98.9
2	Venituri din productia de imobilizari	09	41.179	23.943	58.1
3	Alte venituri din exploatare	13	2.428.883	2.269.835	93.4
4	Total venituri din exploatare	16	31.427.067	30.957.160	98.5
5	Cheltuieli cu materiile prime si materialele	17	1.504.652	1.619.993	107.6
6	Alte cheltuieli materiale	18	66.893	176.988	264.5
7	Alte cheltuieli externe cu energia si apa	19	3.087.847	3.688.411	119.4
8	Cheltuieli cu personalul	22	16.637.185	17.277.530	103.8
9	Ajustari de valoare imobilizari-amortizare	25	1.708.901	1.643.077	96.1
10	Ajustari de valoare privind activele	28	325	6.847	2106.7
11	Alte cheltuieli de exploatare	31	5.961.966	5.763.016	96.6
12	Ajustari privind provizioanele din CO	39	-77.937	-113.939	146.1

13	Total cheltuieli de exploatare	42	28.889.832	30.061.923	104.0
14	Profit din exploatare	43	2.537.235	895.237	35.2
15	Venituri financiare	52	579.869	207.259	35.7
16	Cheltuieli financiare	59	770.543	407.261	52.8
17	Pierdere financiara	61	190.674	200.002	104.8
18	Venituri totale	62	32.006.936	31.164.419	97.3
19	Cheltuieli totale	63	29.660.375	30.469.184	102.7
20	Profit brut	64	2.346.561	695.235	29.6

Se constata:

- in semestrul I compania a functionat fara un BVC aprobat, neputand efectua licitatii pentru investitii si materiale necesare imbunatatirea performantelor sistemelor de apa si canalizare din exploatare sau reducerea pierderilor de apa din reseaua de apa;
- o mica scadere a cifrei de afaceri si a veniturilor totale ca influenta a aplicarii Hotararii 27/2017 a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 de modificare a Regulamentului serviciului de alimentare cu apa si canalizare prin ajustarea modului de calcul al cantitatilor de apa meteorica preluata in reseaua de canalizare-epurare.
- cresterea unor cheltuieli de exploatare ca urmare a preluarii in operare a noi centre operationale si puncte de lucru – Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naieni, Cozieni, Magura si Calvinii;
- scaderea numarului de salariati cu 3,2% ca urmare a masurilor luate de conducerea companiei de reducerea numarului de personal;
- fata de aceeaasi perioada a anului trecut cheltuielile cu personalul sunt cam la acelasi nivel avand in vedere ca unele sume au fost provizionate si nu reprezinta o crestere de fond de salarii cum ar fi suma de 113 mii lei pentru concedii de odihna aferente anului 2017 si platite in anul 2018 si suma de 163 mii lei pentru indemnizatiile de 3 salarii, conform contractului colectiv de munca, platite salariatilor care se pensioneaza, diferenta reprezentand salariile personalului preluat in cursul anul 2017 prin extinderea ariei de operare si care nu a activat decat din semestrul II al anului 2017 si cresterea pentru unii salariati a salariului minim pe economie;
- unele cheltuieli de intretinere, mentenenta, reparatii, autorizari, monitorizari s-au facut in prima parte a anului pentru a asigura functionarea la parametri si continua a sistemelor de extragere, transport, tratare si distributie a apei potabile precum si a transportului, tratarii si evacuarii apei uzate.

3.Date informative – formular F30

Datele informative raportate sunt urmatoarele:

	Indicatorul	Rd	30.06.2017	30.06.201	%
1	Unitati care au inregistrat profit	01	1.983.449	605.759	30.5
2	Numar mediu de salariati	19	746	731	97.9
3	Numar efectiv de salariati	20	769	745	96.8
4	Creante comerciale- sub 30 zile	58	7.498.609	7.706.233	102.7
5	Creante neincasate la termen –peste 30	59	5.940.240	6.570.702	110.6
6	Creante in legatura cu personalul	60	49.930	25.189	50.4

7	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat	61	2.139.676	729.066	34.0
8	Alte creante	71	445.105	4.051.444	910.2
9	Datorii totale, din care:	95	8.604.609	8.754.585	101.7
10	Alte imprumuturi si datorii-leasing	106	448.151	526.605	117.5
11	Datorii comerciale- furnizori	108	2.526.414	2.648.930	104.8
12	Datorii in legatura cu personalul- saloarii	110	671.654	637.419	94.9
13	Datorii buget asigurari sociale si buget	111	2.337.310	1.709.093	73.1
14	Alte datorii –dividende de plata	122	2.507.000	3.130.000	124.8
15	Alte datorii- creditori	128	114.080	102.538	89.8
16	Credite pe termen scurt-1 an-linie credit		2.860.718	2.868.330	100,2
17	Credit termen lung BT- 2022		5.000.000	4.000.000	80.0
18	Credit termen lung BERD-2026		29.183.690	26.551.71	90,9

Din analiza facuta se constata:

- o functionare normala a companiei cu cresteri si scaderi a unor indicatori generati de activitatile ce se desfasoara in aceasta perioada precum: reparatii, intretineri, avizari, autorizari, monitorizari a calitatii, conformari legislative, etc;
- reducerea numarului de personal;
- cresterea creantelor comerciale ca urmare a cresterii numarului de clienti din centrele operationale noi preluate;
- scaderea creantelor din subventii prin incasarea acestora;
- cresterea unor creante din litigii generate de proiectul POS;
- scaderea soldului datoriilor catre buget din impozitul pe profit si pe salarii;
- mentinerea la un nivel de folosire la cca.95-96% a liniei de credit;
- scaderea cu 20%, prin rambursare, a creditului de investitii proprii;
- scaderea cu 9,1%, prin rambursare, a creditului de cofinantare la investitiile POS.

Intocmirea si prezentarea raportarilor contabile semestriale la 30.06.2018 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si a altor acte normative specifice actualizate. Raportarile contabile semestriale impreuna cu raportul privind activitatea de administrare vor fi prezentate in prima Adunare Generala Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

Director general,

Ec. Tescaru Ionel



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir