

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind exercițiul financiar 2015**

S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie s-a înființat prin reorganizarea RA Activitatea în baza Hotărârii nr.53/1998 a Consiliului Local Orăștie.

Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr.31/1990, a Ordonanței 109/2011 și a prevederilor Actului Constitutiv.

Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006, republicată în 2013 și a Legii 211/2011 privind regimul deșeurilor, republicată în 2014, și a altor acte normative care reglementează aceste domenii de activitate.

Accionarii societății sunt Consiliul Local al Municipiului Orăștie, Consiliul Local al Comunei Beriu, Consiliul Local al Comunei Turdaș și Consiliul Local al Comunei Romos.

Serviciile prestate de societate asigură distribuția apei potabile și canalizarea – epurarea apelor uzate, și până în luna august 2015 și colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor nepericuloase.

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele :

- Captarea din sursele de suprafață a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuția apei potabile ;
- Colectarea și epurarea apelor uzate ;

**SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII ÎN PERIOADA IANUARIE – DECEMBRIE 2015
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2014**

Situația economică a societății ACTIVITATEA GOSCOM comparativ cu anul 2014 se prezintă astfel :

Explicații	Realizări 2014	Realizări 2015	Diferențe
Venituri din exploatare	5.635.849	5.421.347	-214.502
Venituri financiare	56.877	3.487	-53.390
TOTAL Venituri	5.692.726	5.424.834	-267.892
Cheltuieli de exploatare	5.091.341	5.159.398	68.057
Cheltuieli financiare	191.961	255.924	63.963
TOTAL Cheltuieli	5.283.302	5.415.322	132.020
Profit brut	409.424	9.512	-399.912
Profit exploatare	544.508	261.949	-282.559
Profit financiar	-135.084	-252.437	-117.353

I. VENITURI

În perioada ianuarie – decembrie 2015 societatea a realizat venituri totale în valoare de 5.424.834 lei, din care:

- Venituri din exploatare 5.421.347 lei
- Venituri financiare 3.487 lei

1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare în perioada ianuarie – decembrie 2015 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014 și cu prevederile din BVC, se prezintă astfel:

	Realizări 2014	Realizări 2015	BVC 2015	Dif.realizări 2015-2014	Dif.realizări 2015-BVC
704 Venituri prestări servicii din activitatea de apă	2.060.282	2.190.482	2.163.132	130.200	27.350
Producția fizică	921.545	968.664	944.100	47.119	24.564
704 Venituri prestări servicii din activitatea de canal	708.082	701.743	705.022	-6.339	-3.279
Producția fizică	709.437	674.734	697.040	-34.703	-22.306
704 Venituri prestări servicii din activitatea de colectare gunoi	1.163.717	781.995	749.420	-381.722	32.575

Productia fizică	35.792	20.790	21.412	-15.002	-622
704 Venituri prestări servicii din activitatea de depozitare rampă	737.618	333.933	379.075	-403.685	-45.142
Productia fizică	20.720	9.499	10.850	-11.221	-1.351
704 Venituri din reparații/modernizări	604.855	288.437	127.200	-316.418	161.237
704 Venituri din proiectări	41.979	80.423	7.292	38.444	73.131
704 Venituri din închirieri utilaje	128.506	189.725	193.448	61.219	-3.723
707 Venituri vânzări florărie	8.120	638	1.191	-7.482	-553
707 Venituri vânzări materiale	2.428	53.219		50.791	53.219
706 Venituri din redevente si chirii		111.606	186.189	111.606	-74.583
708 Venituri din alte activități	12.024	17.147		5.123	17.147
722 Venituri din prod. de imobilizări	59.183	16.518	319.039	-42.665	-302.521
758 Venituri activ. diverse	2.108			-2.108	0
758 Venituri din majorări		67.989	44.903	67.989	23.086
758 Venituri din donații subvenții	78.167	68.706	93.035	-9.461	-24.329
758 Venituri vânzări active și reevaluare	28.780	997	10.996	-27.783	-9.999
758 Alte venituri din exploatare		517.789	5.050	517.789	512.739
Venituri din exploatare	5.635.849	5.421.347	4.984.992	-214.502	436.355

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de societate în anul 2015, este de 4.749.348 lei, înregistrând o scădere cu 718.263 lei, față de realizările din anul 2014.

Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2015 comparativ cu realizările anului 2014 se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2014	Realizări 2015	Dif.realizări 2015-2014
Apă potabilă	2.060.282	2.190.482	130.200
Canalizare	708.082	701.743	-6.339
Colectare transport gunoi	1.163.717	781.995	-381.722
Depozitare în rampa de gunoi	737.618	333.933	-403.685
Reparații și construcții rețele	604.855	288.437	-316.418
Proiectări	41.979	80.423	38.444
Închirieri utilaje	128.506	301.331	172.825
Comerț cu amănuntul florărie	8.120	638	-7.482
Comerț cu materiale	2.428	53.219	50.791
Venituri din alte activități	12.024	17.147	5.123
Cifra de afaceri netă	5.467.611	4.749.348	-718.263

Scăderea cifrei de afaceri realizate în anul 2015, se datorează în principal datorită reducerii activității societății ca urmare a închiderii rampei de gunoi și expirării contractului de delegare a serviciului de colectare, transport și depozitare deșeurilor cu data de 29.07.2015 respectiv a veniturilor din activitatea de transport și din activitatea de depozitare în rampa de gunoi. Așa cum se observă nerealizarea coincide pe o perioadă de 5 luni în care nu s-a mai prestat acest serviciu. Deși la activitatea de apă se înregistrează o creștere și nu ca urmare a modificărilor de tarife, acesta nu a putut influența nerealizările la activitățile menționate mai sus.

De asemenea o scădere cu peste 50% a veniturilor s-a înregistrat și la activitatea de reparații și construcții rețele. De menționat este faptul că începând cu 07.07.2015, de când a intrat în vigoare Contractul de delegare a serviciilor de apă și canal, toate UAT-urile trebuiau să ne atribuie lucrările de reparații și modernizări de rețele de apă și canal, deoarece operatorul are exclusivitatea acestora. Cu toate acestea acest lucru nu s-a întâmplat ele fiind atribuite altor executanți, fapt ce a condus la nerealizarea de venituri și din aceste activități.

Parte din aceste nerealizări s-a încercat să se compenseze cu veniturile din închirierea utilajelor care înainte deserveau serviciul de colectare deșeurilor.

În realizarea veniturilor din anul 2015, modificările de tarife au avut o influență mică și aceasta doar la activitatea de canalizare. S-a operat și o creștere la tariful de colectare și transport deșeurilor pe o perioadă limitată de 12 zile, ca urmare a faptului că depozitarea acestora se făcea în jud.Sibiu, și trebuiau acoperite costurile cu depozitarea și transportul acestora. Redăm în tabelul de mai jos tarifele practicate în cursul anului 2015, de către societatea noastră.

1. Tarife

Activitatea	Localitate	Tip consumator	lei/UM	Tarif aplicabil	Tarif aplicabil	Tarif aplicabil	Tarif aplicabil
				per. 2015 01.01-31.05	per. 2015 01.06- 15.07	per. 2015 15.07-28.07	per. 2015 29.07-31.12
Apă potabilă	Orăștie		lei/mc	2,26	2,26	2,26	2,26
	Beriu		lei/mc	2,26	2,26	2,26	2,26
	Turdaș		lei/mc	2,26	2,26	2,26	2,26
Canalizare - epurare	Orăștie		lei/mc	0,95	1,05	1,05	1,05
Transport gunoi	Orăștie	agenți economici	lei/mc	35,00	35,00	101,30	
		populație blocuri	lei/pers/luna	4,20	4,20	10,10	
		populație case	lei/pers/luna	5,25	5,25	15,15	
	Turdaș	agenți economici	lei/mc	35,00	35,00	101,30	
		populație case	lei/pers/luna	2,80	2,80	15,15	
	Romos	agenți economici	lei/mc	35,00	35,00		
populație case		lei/pers/luna	5,25	5,25			
Depozitare în rampă	Orăștie	agenți economici	lei/mc	28,45	28,45		
Chirii containere 1,1 mc	Orăștie	agenți economici	lei/mc	7,05	7,05		

2. Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2015 comparativ cu nivelul realizat în anul 2014 pe categorii de consumatori se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2014	Realizări 2015	Dif.realizări 2015-2014	%
Apă potabilă	921.545	968.664	47.119	105,11%
- agenți economici	216.085	223.602	7.517	103,48%
- populație	705.460	745.062	39.602	105,61%
Canalizare	709.437	674.734	-34.703	95,11%
- agenți economici	202.587	153.320	-49.267	75,68%
- populație	506.850	521.414	14.564	102,87%
Gunoi	35.192	20.473	-14.719	58,18%
- agenți economici	9.740	6.136	-3.604	63,00%
- populație	25.452	14.337	-11.115	56,33%
Chirii containere	600	317	-283	52,83%
- agenți economici	576	303	-273	52,60%
- populație	24	14	-10	58,33%
Depozitare rampă	20.720	9.499	-11.221	45,84%
- agenți economici	20.720	9.499	-11.221	45,84%

Din anexa prezentată mai sus se observă următoarele :

- producția fizică a înregistrat creștere doar în cazul distribuției apei potabile și a colectării apelor uzate la populație;

- în cazul apei potabile distribuite și a apei preluate în sistemul de canalizare se observă o scădere a producției fizice la agenții economici din cauză că modul de calcul al apei meteorice este în funcție de indicele comunicat de Inst de Meteorologie, pe de-o parte și de suprafețele deținute de aceștia. O altă cauză este faptul că o parte a agenților economici utilizează apa în procesul lor tehnologic și nu mai ajunge în sistemul de canalizare, deci nu se facturează.

- în anul 2015 procentul de apă colectată din totalul apei distribuite este de 69,66% față de 2014 când era 76,98%.

Cei doi factori respectiv evoluția producției și creșterea tarifelor au influențat astfel nivelul realizărilor din activitatea de bază în anul 2015 comparativ cu nivelul realizat în anul 2014 :

Activitate	Realizarea producției fizică	Modificare tarife	lei
			TOTAL
Apă potabilă	130.200	0	130.200
Canalizare	-46.143	39.804	-6.339
Gunoii	-444.223	62.501	-381.722
Depozitare în rampă	-403.605	0	-403.605

În cadrul veniturilor din prestări care sunt incluse în cifra de afaceri în anul 2015, au fost unele lucrări de extindere și înlocuiri de rețele de apă și canal, a căror beneficiar a fost în majoritate Primăria Municipiului Orăștie. Exemplificăm principalele lucrări efectuate :

- reabilitare rețea de apă str. 9 Mai (fundătura)	57.674 lei
- racord canalizare str. 9 Mai	3.761 lei
- reabilitare rețea de apă str. Horea	145.985 lei
- reabilitare rețea de apă str. Pricazului bl.73	7.880 lei
- traversare rețea apă str. Unirii	2.354 lei
- racorduri individuale bloc ANL	3.571 lei
- bransamente noi la rețele	

Venituri din alte prestări de servicii realizate în 2015 care au înregistrat o evoluție bună față de 2014, sunt :- veniturile din închirieri de utilaje cu 172.825 lei, ca urmare a închirierii autocompressoarei Mercedes și a altor utilaje pentru activitatea de salubritate desfășurată începând cu 29.07.2015, de către Primăria Orăștie ;

- veniturile din activitatea de proiectare, cu 38.444 lei, ca urmare a efectuării de proiecte pe comuna Orăștioara de Sus, a cărui serviciu de distribuție de apă a fost preluat în ianuarie 2016.

- venituri din vânzări materiale, cu 50.791 lei, datorită apometrilor și a altor piese de legătură folosite la racordurile efectuate la rețeaua de apă pe comuna Orăștioara de Sus.

Alte venituri neincluse în cifra de afaceri

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2015, față de 2014, ca diferențe, se prezintă astfel :

Diferențe s-au înregistrat la :

- venituri din producția de imobilizări	- 42.665 lei
- venituri din subvenții (apometrii preluați de la populație)	- 9.461 lei
- venituri din vânzări active	- 14.503 lei
- venituri din majorări	+ 67.988 lei (trebuie arătat ca în exercițiul

precedent aceste venituri au fost înregistrate în categoria veniturilor financiare dar pentru o corectă raportare a lor și corelare cu modelul BVC impus de MF acestea în anul 2015, sunt cuprinse la alte venituri din exploatare. În acest caz comparând cu 2014 la acest tip de venit se înregistrează doar o creștere de 16.729 lei).

- alte venituri din exploatare, reprezentând reechilibrarea cotei de dezvoltare în sumă de 517.587,37 lei.

Conducerea societății a decis că este necesară efectuarea acestei corecții și ea să fie făcută pe seama rezultatului curent. La baza acestor reglări a stat situația diferențelor de cotă existente la 31.12.2015, pe analitice; reglementările OMFP 1802/2014, cu privire la corectarea erorilor contabile dintr-o perioadă anterioară; existența unui volum însemnat de clienți incerți (a căror cotă de dezvoltare cuprinsă în prețuri, nu a putut fi încasată) și nu în ultimul rând, costurile serviciilor au fost peste prețurile practicate, ceea ce practic a făcut imposibilă încasarea acestor cote și constituirea lor.

2) Venituri financiare

- venituri din dobânzi	865 lei
- venituri din sconturi obținute	<u>2.622 lei</u>
TOTAL	3.487 lei

Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi reprezintă valoarea dobânzilor acordate de bănci pentru disponibilul din conturile bancare și depozite.

În cursul anului 2015 societatea a avut constituite depozite pentru asigurarea numerarului necesar achitării ratelor și dobânzilor aferente creditului Samtid.

Venituri din sconturi obținute

Aici sunt reflectate discounturile primite de la SC Mol Romania Petroleum Products, ca urmare a faptului că derulăm operațiunile de aprovizionare cu carburanți prin intermediul lor.

II . CHELTUIELI

Din veniturile realizate societatea a suportat cheltuieli totale în valoare de 5.415.322 lei, din care :

- cheltuieli de exploatare	5.159.398 lei
----------------------------	---------------

- cheltuieli financiare
TOTAL

255.924 lei
5.415.322 lei

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Denumire	Realizări 2014	Realizări 2015	BVC 2015	Dif.realizări 2015-2014	Dif.realizări 2015-BVC
601 Cheltuieli materii prime	168.940	49.548	34.222	-119.392	15.326
602 Cheltuieli materiale consumabile	742.922	468.729	477.028	-274.193	-8.299
- Materiale auxiliare	265.300	145.970	118.835	-119.330	27.135
- Carburanți	355.905	249.262	292.880	-106.643	-43.618
- Gaz metan	43.033	0		-43.033	0
- Piese de schimb	65.478	43.108	49.313	-22.370	-6.205
- Materiale cons. protecția muncii	13.206	30.389	16.000	17.183	14.389
603 Cheltuieli mat. de nat.ob. inventar	18.483	5.996	5.558	-12.487	438
- Echipament de protecția muncii	18.313	5.996	5.558	-12.317	438
- Obiecte de inventar	170			-170	0
604 Cheltuieli cu mat.nestocabile	4.534	5.628	5.000	1.094	628
605 Cheltuieli cu energia și apa	90.261	243.571	287.023	153.310	-43.452
- cheltuieli cu apa brută		125.294	144.000	125.294	-18.706
- cheltuieli cu energia electrică	90.261	68.200	72.000	-22.061	-3.800
- cheltuieli cu energia termică		50.077	71.023	50.077	-20.946
607 Cheltuieli privind mărfurile	5.783	2.512	1.888	-3.271	624
611 Cheltuieli întreținere și reparații	137.033	44.910	53.500	-92.123	-8.590
612 Cheltuieli chirii și redevențe	106.178	105.507	114.375	-671	-8.868
- Cheltuieli redevențe	27.922	27.854	33.667	-68	-5.813
- Cheltuieli chirii utilaje	78.256	77.653	80.708	-603	-3.055
613 Cheltuieli cu prime de asigurare	9.983	10.231	5.101	248	5.130
614 Cheltuieli cu studii și cercetări	242	2.050	2.000	1.808	50
621 Cheltuieli cu colaboratorii	169.528	165.369	166.805	-4.159	-1.436
622 Cheltuieli cu onorarii	21.600	24.300	21.800	2.700	2.500
623 Cheltuieli protocol, reclamă și public.	6.014	11.690	8.717	5.676	2.973
- protocol	4.709	7.601	3.257	2.892	4.344
- reclamă și publicitate	1.305	4.089	5.460	2.784	-1.371
624 Cheltuieli cu transportul	17.732	41.728	41.536	23.996	192
625 Cheltuieli cu deplasările	2.484	896	2.141	-1.588	-1.245
626 Cheltuieli poștale și taxe telecom.	19.900	22.478	23.037	2.578	-559
627 Cheltuieli cu serv. bancare și asimilate	56.685	60.236	60.330	3.551	-94
628 Cheltuieli cu serv.executate de terți	175.211	246.349	117.683	71.138	128.666
635 Cheltuieli cu impozite și taxe	29.817	28.456	35.238	-1.361	-6.782
- cheltuieli de judecată	287	0	500	-287	-500
- cheltuieli cu taxa de timbru	6.773	3.107	1.500	-3.666	1.607
- cheltuieli cu taxa de drum	0	1.269		1.269	1.269
- impozit pe teren	3.902	3.902	3.902	0	0
- impozit pe clădiri	11.669	11.546	11.546	-123	0
- impozit auto	6.600	5.214	5.214	-1.386	0
- taxă firmă	35	35	35	0	0
- contrib.pers.cu handicap	551	0	0	-551	0
- taxă salubritate	0	3.030	3.030	3.030	0
- alte taxe	0	353	9.511	353	-9.158
641 Cheltuieli cu salariile	2.116.278	2.035.378	2.093.432	-80.900	-58.054
- salarii personal	2.054.559	1.976.094	2.029.834	-78.465	-53.740
- fond premiere personal	61.719	59.284	63.598	-2.435	-4.314
642 Cheltuieli cu tichete de masă	198.510	197.824	200.000	-686	-2.176

645 Cheltuieli privind asigurările sociale	652.103	546.010	562.400	-106.093	-16.390
- CAS 20,8%	445.962	348.632	365.900	-97.330	-17.268
- șomaj 0,5%	10.760	10.227	10.500	-533	-273
- sănătate 5,2%	119.654	115.306	117.100	-4.348	-1.794
- CAS la concedii medicale	5.501	4.208	5.075	-1.293	-867
- fond de risc și accidente	4.810	4.633	3.825	-177	808
- fond sănătate CM 0,85%	18.753	18.151	15.200	-602	2.951
- fond garantare 0,25%	5.516	5.330	4.500	-186	830
- fond acțiuni sociale 2%	41.147	39.523	40.300	-1.624	-777
652 Cheltuieli cu protecția mediului		250		250	250
654 Cheltuieli pierderi creanțe		44		44	44
658 Alte cheltuieli de exploatare	53.010	197.070	135.967	144.060	61.103
- despăgubiri, amenzi și penalități neded.	2.370	57	500	-2.313	-443
- sponsorizări	13.300	0	0	-13.300	0
- amortiz. MF neamort. integral scoase	18.803	92	92	-18.711	0
- penalități contractuale deductibile	18.537	62.139	500	43.602	61.639
- chelt.transfer cota rampă		134.782	134.875	134.782	-93
681 Cheltuieli privind amort.și proviz.	288.110	642.682	253.544	354.572	389.138
- amortizări	285.646	297.870	243.500	12.224	54.370
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.464			-2.464	0
- cheltuieli provizioane risc		344.812	10.044	344.812	334.768
- venituri provizioane risc		44	-15.044	44	15.088
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	5.091.341	5.159.398	4.708.325	68.057	451.073

Referitor la cheltuielile de exploatare precizăm că înregistrarea cheltuielilor s-a făcut numai pe baza documentelor certificate de șefii de compartimente care au dispus efectuarea lucrărilor respective și cu viza de control financiar preventiv a persoanelor numite prin Dispoziția directorului.

Față de anul 2014, în anul 2015, cheltuielile de exploatare au crescut cu 68.057 lei.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 68.057 lei față de anul 2014 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli :

a) Cheltuieli materiale

Cheltuiala	2015			2014			Diferențe lei
	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	
Cheltuieli materii prime	49.547	6,39%	0,96%	55.640	5,40%	1,09%	-6.093
Cheltuieli apa brută	125.294	16,15%	2,43%	113.300	10,99%	2,23%	11.994
Cheltuieli materiale auxiliare	145.970	18,81%	2,83%	265.300	25,73%	5,21%	-119.330
Cheltuieli cu carburanții	249.262	32,12%	4,83%	355.905	34,52%	6,99%	-106.643
Cheltuieli cu gazul metan	50.077	6,45%	0,97%	43.033	4,17%	0,85%	7.044
Cheltuieli cu piese de schimb	43.109	5,56%	0,84%	65.478	6,35%	1,29%	-22.370
Cheltuieli cu mat. cons. protecția muncii	30.389	3,92%	0,59%	13.206	1,28%	0,26%	17.183
Cheltuieli cu echip. de protecția muncii	5.996	0,77%	0,12%	18.313	1,78%	0,36%	-12.317
Cheltuieli cu obiecte de inventar	0	0,00%	0,00%	170	0,02%	0,00%	-170
Cheltuieli cu mat.nestocabile	5.628	0,73%	0,11%	4.534	0,44%	0,09%	1.094
Cheltuieli privind energia electrică	68.200	8,79%	1,32%	90.261	8,76%	1,77%	-22.061
Cheltuieli privind mărfurile	2.512	0,32%	0,05%	5.783	0,56%	0,11%	-3.271
TOTAL	775.984	100,00%	15,04%	1.030.923	100%	20,25%	-254.940
Total cheltuieli exploatare	5.159.398			5.091.341			

În structura cheltuielilor totale de exploatare ponderea cheltuielilor materiale a scăzut de la 20,25% în 2014, la 15,04% în 2015.

În structura cheltuielilor materiale a crescut ponderea cheltuielilor cu apa brută și a celor cu materialele consumate pentru protecția muncii.

În anul 2015 existau în dotarea societății 4 mijloace de transport și utilaje care au funcționat pe bază de benzină și 12 mijloace de transport care au funcționat pe motorină.

Pentru cele 16 mijloace de transport și utilaje aflate în funcțiune s-au consumat 2.394 litri de benzină și 50.952 litri de motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2013, situația se prezintă astfel :

	Consum 2014	Consum 2015	Diferențe 2015 – 2014
Benzină	2.365	2.394	29
Motorină	68.259	50.952	-17.307

Consumurile de motorină au scăzut datorită volumului redus de lucrări efectuate.

Cu privire la apa captată și cea livrată, care influențează costurile materiale, acestea reprezentând cheltuieli cu materia primă, trebuie să spunem că acestea au crescut.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în 2014 și 2015, se prezintă astfel :

- mc -

	2015	2014	Diferențe 2015 – 2014
Apă cumpărată	1.848.392	1.733.901	+114.491
Apă vândută	968.644	921.545	+47.099
Pierderi	47,60%	46,85%	-0,75%

Se observă că procentul de pierderi realizate în sistem de 47,60% în 2015, este mai mare decât cel din 2014 când era de 46,85%, asta se datorează faptului că a existat o perioadă de timp în care debitmetrele instalate pe sistemul de captare a apei brute, nu au funcționat corespunzător și din această cauză Apele Române ne-au facturat în sistem paușal ceea ce a condus la pierderi mai mari. Măsura luată a fost de restituire a debitmetrelor existente la furnizor (deoarece erau în perioada de garanție) și achiziționarea altora care să corespundă sistemului nostru de alimentare cu apă și pentru o măsurare cât mai corectă a apei brute cumpărate.

b) Cheltuielile cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 46,48% din totalul cheltuielilor de exploatare și 50,50% din cifra de afaceri.

Cheltuielile cu personalul cuprind :

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract de muncă	2.035.378 lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație	59.609 lei
- Indemnizații Comisie de Cenzori	16.555 lei
- Indemnizație Director	89.205 lei
- Tichete de masă	197.824 lei
TOTAL	2.398.571 lei

Scăderea cheltuielilor cu personalul cu 85.745 lei în 2015 față de anul 2014, este efectul reducerii numărului de personal ca urmare a restrângerii activității, respectiv cel care deservea activitatea de colectare și transport deșeuri și depozitare în rampa de gunoi.

La data de 31 decembrie 2015 salariul minim pe societate era de 1.050 lei/salariat/lună.

Din punct de vedere structural cheltuielile cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract de muncă se prezintă astfel:

Nr. crt.	Categoria de personal	Nr. mediu de personal	%	Fond salarii realizate	%
1.	Muncitori	56	64,37	1.152.703	57,17
2.	Coordonatori activități	4	4,60	124.628	6,18
3.	Indirect productivi	27	31,03	739.047	36,65
	TOTAL	87	100,00	2.016.378	100,00

Cheltuielile cu salariile realizate în anul 2015 se încadrează în prevederile din BVC-ul aprobat pentru acest an.

- prevederi BVC aferent anului 2015	2.093.432 lei
- salarii incluse pe costuri în 2015	2.035.378 lei
- economii	58.054 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială cuprind :

- CAS, sănătate, șomaj, etc	506.487 lei
- fond acțiuni sociale	39.523 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

- ajutoare deces 8.925 lei
- prime (Paște, ziua Gospodarului, Crăciun) 23.680 lei
- ajutoare sociale boală 4.818 lei
- cadouri femei 2.100 lei

c) Cheltuieli privind prestațiile externe

Cheltuielile privind prestațiile externe se situează cu 17.313 lei peste nivelul realizat în anul 2014.

Depășire importantă în 2015 față de 2014 s-a înregistrat la cheltuielile cu transportul, cu 23.996 lei, ca urmare a transporturilor efectuate cu deșeurile la Sibiu (33.000 lei), precum și cu transporturile speciale de clor și sulfat care se efectuează doar de către societățile autorizate.

Cheltuielile cu închirierea de utilaje, s-au menținut relativ constante, la fel și cele cu redevența achitată pentru bunurile concesionate din domeniul public..

Primele de asigurare achitate în 2015, față de 2014, au crescut ca urmare a faptului că s-au scumpit primele de asigurare.

Cheltuielile cu colaboratorii cuprind remunerația Consiliului de Administrație și a Comisiei de Cenzori, acestea fiind tratate la capitolul de cheltuieli cu salariile.

Cheltuielile cu onorariile, au reprezentat onorariul jurnalistului care a reprezentat societatea din punct de vedere juridic, neavând calitate de angajat și cele pentru activitatea de secretariat ale CA.

În cadrul cheltuielilor de reclamă, publicitate și protocol se observă o depășire la cele de reclamă și publicitate.

La cheltuielile poștale și telecomunicații s-a înregistrat o creștere cu 2.578 lei, deoarece în cursul anului 2015 s-au trimis un număr mare de somații către clienții rău plătiți cu confirmări de primire pentru a putea fi acționați în judecată în caz de neplată, iar în cazul cheltuielilor cu telecomunicațiile, convorbirile se încadrează în abonamentele contractate.

S-a înregistrat o creștere cu 3.551 lei, a cheltuielilor cu serviciile bancare, pe de-o parte datorită creșterii comisioanelor practicate de bancă, iar pe de altă parte datorită încasărilor prin serviciul Paipoint, pentru a veni în întâmpinarea clienților.

Alte servicii prestate de terți se situează cu 71.138 lei peste realizările anului 2014, din următoarele cauze :

- au crescut costurile cu analizele obligatorii efectuate de Direcția de Sănătate Publică și Institutul Național de Sănătate Publică;
- au crescut costurile cu deratizarea, aceasta efectuându-se trimestrial, conform legislației în vigoare ;
- o cheltuială însemnată a fost cu curățarea bazinelor din stația de epurare, pentru a se putea începe lucrările de reabilitare a acesteia. Deoarece societatea nu a putut asigura aceasta în cel mai scurt timp pentru a se putea demara lucrările, acestea au fost curățate de constructor pe cheltuiala societății noastre ;
- au crescut costurile cu paza, contractându-se servicii de pază pentru Stația de epurare și rampa de gunoi.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele se situează aproximativ la același nivel cu cel înregistrat în 2014, achitându-se și în acest an taxe judiciare de timbru pentru procesele în care societate a fost parte.

e) Cheltuielile cu amortizarea

	2014	2015	Diferențe
TOTAL AN	285.646	297.870	+12.244

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății. Creșterea acesteia se datorează creșterii mijloacelor fixe din dotare, în special a numărului mare de apometrii.

f) Alte cheltuieli

Aici se observă o creștere cu 144.060 lei, care se datorează :

- cotei de închidere de rampă achitată în anul 2015 și care a fost înregistrată pe veniturile anilor precedenți fiind inclusă în tariful serviciilor de colectare și depozitare în rampa de gunoi, influența ei fiind de 134.782 lei (s-a arătat în nota explicativă 6 la bilanț cauza pentru care nu suma de 65.218 lei, nu a influențat cheltuiala, deși s-a virat 200.000 lei cotă închidere de rampă) ;
- penalități calculate de Apele Române ca urmare a depășirii concentrațiilor maxime admise pentru apele uzate deversate prin stația de epurare. Având în vedere că această stație s-a aflat în anul 2015, în proces de rețehnologizare, deși parametrii stabiliți de SGA au fost mai mari, tot nu s-a reușit încadrarea în aceștia.

g) Ajustări privind provizioanele

Ajustările de pierdere de valoare la clienți incerți s-au făcut pentru debitele înregistrate mai vechi de 3 ani de zile. La categoria ajustărilor de valoare a debitelor înregistrate de agenți economici din Orăștie este inclus și debitul SC Green Waste SRL (128.807,87 lei), care este din anul 2013; societatea se află în lichidare și deși avem titlu executoriu, având în vedere că la masa credală suntem înregistrați după datoriile față de bugetul

statului și bănci nu există șanse de recuperare a debitului. De asemenea în cazul populației de la Romos s-au avut în vedere clienții mai vechi de 1 an, deoarece debitele provin din activitatea de colectare gunoi, activitate pe care începând cu luna iulie nu am mai prestat-o și fiind sume mici și mulți clienți sunt greu de acționat în instanță și procedura e de durată.

CHELTUIELI FINANCIARE

Acestea cuprind :

- Cheltuieli cu împrumutul SAMTID	143.652 lei
- Cheltuieli cu dobânda SAMTID	109.851 lei
- Cheltuieli cu dobânda la linia de credit	2.418 lei
- Diferențe de curs valutar	3 lei
TOTAL	255.924 lei

Împrumutul BEI destinat Proiectului de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România - SAMTID, a fost contractat de către Consiliul Local Orăștie în baza Acordului de Împrumut Subsidiar nr.314/11.07.2005. Pentru rambursarea acestuia și plata dobânzilor aferente, s-a stabilit ca sumele respective să fie incluse în prețul apei. Societatea noastră nu a fost semnatară a acestui contract, dar întrucât este desemnată ca operator avem obligația încasării acestor sume. În conturile de cheltuieli cu împrumutul și dobânda SAMTID acestea sunt cuprinse la nivelul la care ele s-au constituit prin preț, și care ulterior au fost virate Consiliului Județean Hunedoara.

III. PROFIT

Profitul realizat în anul 2015 din activitățile de bază, respectiv apă, canal, gunoi și lucrări de construcții și reparații.

	Venituri	Cheltuieli	Profit/Pierdere
Activitatea de apă	2.190.482	2.362.772	-172.290
- Orăștie	1.909.429	2.119.253	-209.824
- Beriu	171.929	156.056	15.873
- Turdaș	109.124	87.463	21.661
Activitatea de canal	701.743	896.843	-195.100
- Orăștie	701.743	896.843	-195.100
Activitatea de gunoi	781.995	686.423	95.572
- Orăștie	704.814	553.796	151.018
- Turdaș	27.653	35.161	-7.508
- Romos	49.528	97.466	-47.938
Rampa de gunoi	333.933	580.651	-246.718
Activitatea constr. și rep.rețele	288.437	340.862	-52.425
Alte activități	1.128.244	547.771	580.473
	5.421.347	5.415.322	9.512

Din analiza situației prezentată mai sus se observă că activitatea de apă și canal au înregistrat pierderi pe localitatea Orăștie.

Cauzele înregistrării pierderilor la cele două activități de bază sunt :

- număr redus de consumatori
- consum scăzut de apă
- practicarea tarifelor sub prețul de cost
- pierderi comerciale rezultate din necitirea contoarelor, furturi de apă sau neînregistrarea tuturor consumatorilor.

Societatea a înregistrat profit pe total ca urmare a activităților : de colectare și transport deșeuri nepericuloase și din alte activități.

Din activitățile financiare s-a înregistrat o pierdere de 135.084 lei, astfel :

- Venituri financiare	3.487 lei
- Cheltuieli financiare	255.924 lei
PIERDERE	-252.437 lei

La 31.12.2015, situația profitului realizat este următoarea :

- profit din exploatare	261.949 lei
-------------------------	-------------

- pierdere financiară -252.437 lei
 Profit brut 9.512 lei

Impozitul pe profit datorat de societate pentru anul 2015 este de 9.440 lei, din care :

- impozit pe profit curent 9.440 lei

Trebuie subliniat faptul că în anul 2015, s-au efectuat unele corecții atât pentru egalizarea cotelor de dezvoltare, care a condus la o creștere a veniturilor cu 582.804,91 lei, cât și cu înregistrarea de ajustări pentru clienți incerți, care a condus la o creștere a cheltuielilor cu 344.767,48 lei. De asemenea în anul 2015 cheltuielile au fost afectate negativ de :

- virarea cotei de închidere de rampă de 200.000 lei,
 - plata către SGA a penalităților pentru depășirea concentrațiilor maxime admise la apele uzate de 62.138,91 lei ;
 - cheltuielile cu serviciile prestate de SC TC Ind SA pentru curățarea bazinelor din stația de epurare, pentru a putea fi efectuate lucrările de reabilitare a acestora și care au fost suportate de societatea noastră deoarece nu au fost incluse în devizele pentru re tehnologizarea stației de epurare și nici în BVC-ul societății, considerând că acestea ar fi trebuit să fie în sarcina proprietarului (Consiliul Local al Municipiului Orăștie prin Primăria Orăștie), cel care este și beneficiarul real al lucrărilor de re tehnologizare, în sumă de 80.359 lei.

PROPUNERI PRIVIND DESTINAȚIILE PROFITULUI

Profitul rămas după plata impozitului pe profit :

- profit brut 9.512 lei
 - impozit pe profit 9.440 lei
 - profit de repartizat 72 lei
 - constituire rezervă legală 72 lei

ÎNCADRAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR ȘI PROFITULUI ÎN PREVEDERILE DIN BUCGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ȘI LIMITELE LEGALE

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 a fost aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar execuția BVC pe anul 2015 este următoarea :

Nr. crt.	Indicatori BVC	Prevederi BVC 2015	Realizat 2015	Procent %
1.	Venituri totale	4.990.000	5.424.834	108,71%
2.	Venituri din exploatare	4.984.992	5.421.347	108,75%
3.	Venituri financiare	5.008	3.487	69,63%
4.	Cheltuieli totale	4.971.064	5.415.322	108,94%
5.	Cheltuieli din exploatare	4.708.325	5.159.398	109,58%
6.	Cheltuieli financiare	262.739	255.924	97,41%
7.	Rezultat brut	18.936	9.512	50,23%
8.	Impozit pe profit	10.522	9.440	89,72%
9.	Profit net	8.414	72	0,86%

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

Obiectivele și criteriile de performanță prevăzute în contractul de mandat al directorului și ale membrilor Consiliului de Administrație sunt :

Denumire indicator	Nivel	U/M	Prognozat	Realizat	%	Ponderea indicatorilor	Realizat ponderat
Marja de profit operațional	pozitiv	%	1,00	2,62	262,00	0,10	0,26200
Lichiditatea curentă	Min		1,00	2,16	216,00	0,15	0,32400
Durata de colectare a creanțelor	max	zile	30,00	121,62	24,67	0,10	0,02467
Durata de plată a datoriilor	max	zile	90,00	161,50	55,73	0,10	0,05573
Cifra de afaceri	Min	Mii lei	4.510,80	4.749,30	105,29	0,10	0,10529
Profit net	Min	lei	8.414,00	72,00	0,86	0,15	0,00128

Număr mediu de personal	Max		92,00	87,00	105,75	0,10	0,10575
Cheltuiala la 1000 lei venituri	Max	Mii lei	996,21	998,25	99,80	0,10	0,09980
Plăți restante	Max	Mii lei	0,00	0,00	100,00	0,10	0,10000
Total						1,00	1,07851

Conform anexei prezentate coeficientul global de îndeplinire a indicatorilor pentru întregul an 2015 este de 1,07851.

IMOBILIZĂRI

În anul 2015, au fost realizate investiții în rețele de apă și canalizare atât din sursele proprii (cota de dezvoltare), cât și din contribuția Consiliilor Locale acționare. Lucrările executate au fost prezentate la aserțiunea legată de producția fizică.

DINAMICA CAPITALULUI PROPRIU ȘI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE Art.153²⁴ DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE

La data de 31.12.2015 capitalurile proprii ale societății sunt în sumă de 3.008.211 lei, față de 31.12.2013 când erau de 2.542.367 lei, înregistrând o creștere cu 465.844 lei (18,32%).

Creșterea capitalurilor proprii cu 465.844 lei a fost influențată de :

- profitul net realizat în anul 2014	251.150 lei
- rezerve din reevaluare	83.504 lei
- alte rezerve	51.453 lei
- rezultatul reportat	93.689 lei
- repartizare profit	-13.952 lei

În structură capitalurile proprii la 31.12.2014 și 31.12.2015, se prezintă astfel :

	2014	2015
Capital social	1.158.192	1.158.192
Rezerve din reevaluare	869.251	833.630
Rezerve legale	225.948	133.479
Rezultatul reportat	423.933	883.387
Profitul exercițiului financiar	351.358	72
Repartizarea profitului	20.471	476
TOTAL capitaluri proprii	3.008.211	3.008.284

La 31.12.2015 capitalul social subscis al societății era de 1.158.192 lei, din care vărsat 1.158.192 lei.

La data de 31.12.2015, societatea are în concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliul Local al Municipiului Orăștie, Consiliului Local al Comunei Beriu și Consiliului Local al Comunei Turdaș, membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitare APAZOR, astfel :

- bunuri concesionate de Consiliul Local al Municipiului Orăștie	27.287.669,35 (în afara bilanțului)
- patrimoniul public com.Turdaș	4.004.386,29 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al comunei Beriu	4.132.568,00 lei (în afara bilanțului)

Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art.153²⁴ din Legea 31/1990

S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie nu se află în situația prevăzută de art.153²⁴ din Legea Societăților Comerciale, neînregistrând pierderi în conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2015 situația activului net al societății și capitalului social era :

a. Activ net = Active totale – Datorii totale	3.008.284 lei
Total Active	5.109.711 lei
Total Datorii	2.101.427 lei
b. Capitaluri proprii	3.008.284 lei
c. Capital social	1.158.192 lei

Acte juridice încheiate de societate în condițiile prevăzute de art.52 din Ord.109/2011

Raportul societății cu toate autoritățile acționare ale societății, este cel care rezultă din relația de acționariat și furnizor de utilități. De asemenea, societatea plătește impozitele și taxele locale către Consiliul Local Orăștie.

Acționarul majoritar al S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. este Consiliul Local Orăștie care deține 99,2% din capitalul social al societății.

Plățile și încasările realizate între S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie și Consiliul Local al Municipiului Orăștie sunt cele care rezultă din calitatea de acționar al societății, din aplicarea prevederilor

Contractului de delegare anexa la HCL 49/2009, a contractului de furnizare servicii apă, canal, gunoi, semnat de societate în calitate de furnizor de utilități și a altor contracte de execuție de lucrări de construcții și reabilitare rețele.

În cursul anului 2015, societatea noastră a efectuat următoarele plăți către Consiliul Local Orăștie, prin reprezentatul său Primăria Orăștie:

- redevență	16.933 lei
- impozite locale	20.697 lei
- fond închidere rampă de gunoi	200.000 lei
- taxă de salubritate	3.030 lei
- taxe de timbru judiciar	2.762 lei
TOTAL	243.422 lei

Consiliul Local Orăștie prin executivul său, Primăria Orăștie, a virat societății ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie sume în cursul anului 2015 :

- facturi utilități	244.026 lei
- rate și dobânzi Samtid achitate în plus	213.466 lei
- chirie utilaje pt.activitatea de salubritate	142.283 lei
- închirieri alte utilaje	70.407 lei
- facturi lucrări rețele	252.493 lei
TOTAL	922.675 lei

De asemenea în anul 2014, ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie, a achitat rate și dobânzi SAMTID către Consiliul Județean Hunedoara, datorate de Consiliul Local Orăștie în sumă de 284.995 lei.

Încasările realizate de la celelalte primării ale UAT-urilor, care sunt acționare ale societății noastre au

fost :	- Beriu	3.599 lei (utilități și lucrări)
	- Turdaș	20.992 lei (utilități și lucrări)
	- Rapolt	1870 lei (lucrări)

CREANȚE ȘI DATORII

Creanțe

La data de 31.12.2015 soldul contului 411 era de 1.282.651 lei, din care creanțe incerte 829.648 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt :

- Debite totale	1.282.651 lei
- Debite mai vechi de 30 zile	944.273 lei
- Clienți incerti și în litigiu	829.648 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	121,62 zile
- Grad de încasare în anul 2015	83,78% față de 81,50% în 2014

Este necesară analiza situației creanțelor comerciale de către conducerea societății și luarea măsurilor ce se impun ca în viitor să nu fie afectată capacitatea de plată a societății, întrucât creanțele comerciale pot expune societatea la riscul de credit.

Se impun măsuri de trecere la sistarea furnizării serviciilor și acționarea în instanță a rău platnicilor.

Datorii comerciale

La data de 31.12.2015 situația datoriilor comerciale ale societății se prezintă astfel : Furnizori producție – 32.170 lei, care sunt toate curente.

Datorii către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale

Toate obligațiile către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale au fost achitate în termen. Sumele în sold la 31.12.2015 au fost achitate în termenele legale în luna ianuarie 2016.

Credite

Societatea a contractat o linie de credit de la BRD –GSG Orăștie în sumă de 340.000 lei

- Valoare contractată	340.000 lei
- Periaada acordării	1 an
- Dobânda	ROBOR 3M (3 luni) + 3,0%/an
- Sold la 31.12.2015	0 lei

LITIGII

În anul 2015 s-au înregistrat un număr de 30 litigii pe rolul instanțelor, din care :

- în 22 de cauze avem calitate de reclamant pentru recuperarea de debite neachitate la termen în sumă de 179.751 lei ;

- din totalul de 22 de cauze au fost soluționate până la 31.12.2015, 11 cauze, din care 1 dosar este cu insolvență, în valoare de 40.242 lei, celelalte au fost admise, și s-au recuperat debite în sumă de 5.244 lei ;

Riscul de plată este riscul ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze ca rezultat al modificărilor în prețurile pieței. Activele financiare disponibile pentru vânzare și activele financiare prezentate la valoarea justă prin intermediul contului de profit și pierdere deținute de către societate sunt susceptibile riscului prețului de piață ce rezultă din incertitudinea în prețurile viitoare ale investițiilor.

Riscul prețului de piață al societății este controlat prin verificarea portofoliului de investiții.

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale, respectiv de emitentul acestora, sau de factori care afectează toate instrumentele de pe piață.

Consiliul de Administrație înaintază spre analiza AGA situațiile financiare întocmite la 31.12.2015, notele explicative la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea următoarelor :

- situațiile financiare întocmite la 31.12.2015, notele explicative la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2015
- raportul administratorilor
- repartizarea profitului net în sumă de 72 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

POPESCU VIORICA

MALINA CORNEL

STROIA CLAUDIU

OPRIȘA GHEORGHE

ANGHEL EUGEN