

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind exercițiul financiar 2018

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 2015 și a Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, republicată în 2013, și a altor acte normative care reglementează aceste domenii de activitate.

Aționarii societății sunt Consiliul Local al Municipiului Orăștie, Consiliul Local al Comunei Beriu, Consiliul Local al Comunei Turdaș, Consiliul Local al Comunei Orăștioara de Sus și Consiliul Local al Comunei Rapoltu Mare.

Serviciile prestate de societate asigură distribuția apei potabile și canalizarea – epurarea apelor uzate. 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 2018
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2017

Situația economică a societății ACTIVITATEA GOSCOM comparativ cu anul 2017 se prezintă astfel :

Explicații	Realizări 2017	Realizări 2018	Diferențe
Venituri din exploatare	5.589.420	6.062.847	473.427
Venituri financiare	2.581	2.361	-220
TOTAL Venituri	5.592.001	6.065.208	473.207
Cheltuieli de exploatare	4.998.683	5.444.511	445.828
Cheltuieli financiare	259.969	250.065	-9.904
TOTAL Cheltuieli	5.258.652	5.694.576	435.924
Profit brut/Pierdere brută	333.349	370.632	37.283
Profit exploatare	590.737	618.336	27.599
Profit financiar	-257.388	-247.704	9.684

I. VENITURI

În perioada ianuarie – decembrie 2018 societatea a realizat venituri totale în valoare de **6.065.208** lei, din care:

- Venituri din exploatare 6.062.847 lei
- Venituri financiare 2.361 lei

1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare în perioada ianuarie – decembrie 2018 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2017, se prezintă astfel:

	Realizări 2017	Realizări 2018	Dif.realizări 2018-2017
704 Venituri prestări servicii din activitatea de apă	2.778.311	1.456.782	-1.321.529
Producția fizică	1.067.867	208.364	-859.503
704 Venituri prestări servicii din activitatea de canal	1.226.776	498.896	-727.880
Producția fizică	703.248	123.967	-579.281
704 Venituri din reparații	357.082	498.896	141.814
704 Venituri din proiectări	47.511	75.238	27.727

704 Venituri din închirieri utilaje	114.091	63.923	-50.168
707 Venituri vânzări materiale	22.798	18.412	-4.386
706 Venituri din redevente și chirii	324.452	146.409	-178.043
708 Venituri din alte activități	23.491	40.664	17.173
722 Venituri din prod. de imobilizări	18.387	31.209	12.822
758 Venituri activ. diverse			0
758 Venituri din majorări	33.229	29.645	-3.584
758 Venituri din donații subvenții	40.175		-40.175
758 Venituri vânzări active și reevaluare	603.000	791.366	188.366
758 Alte venituri din exploatare	117		-117
Venituri din exploatare	5.589.420	3.651.440	-1.937.980

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de societate în anul 2018, este de **5.210.628** lei, înregistrând o creștere cu 316.115 lei, față de realizările din anul 2017.

Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2018 comparativ cu realizările anului 2017 se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2017	Realizări 2018	Dif.realizări 2018-2017
Apă potabilă	2.778.311	2.910.303	131.992
Canalizare	1.226.776	1.456.782	230.006
Reparații și construcții rețele	357.082	498.896	141.814
Proiectări	47.511	75.238	27.727
Închirieri utilaje, spații	438.543	210.332	-228.211
Comerț cu materiale	22.798	18.412	-4.386
Venituri din alte activități	23.492	40.665	17.173
Cifra de afaceri netă	4.894.513	5.210.628	316.115

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2018, se datorează mai ales ca urmare a aplicării începând cu 01.05.2018, a tarifelor majorate la cele două activități de bază, apă și canal.

Veniturile din activitatea de reparații și construcții rețele au crescut cu 141.814 lei față de anul 2017, dar se află sub față de prevederile BVC, UAT-urile nu au atribuit lucrările de reparații și modernizări de rețele de apă și canal societății noastre așa cum este prevăzut în Contractul de delegare a serviciilor de apă și canal, conform căruia operatorul trebuia să dețină exclusivitatea acestora. Cu toate acestea acest lucru nu s-a întâmplat ele fiind atribuite altor executanți, fapt ce a condus la nerealizarea veniturilor prognozate și din aceste activități.

1. Tarife

Activitatea	Localitate	Tip consumator	lei/UM	Tarif aplicabil	Tarif aplicabil	Tarif aplicabil
				per. 2018 01.01-30.04	per. 2018 01.05-31.12	per. 2017 01.01-31.12
Apă potabilă	Orăștie	Persoană juridică	lei/mc	2,60	2,98	2,60
	Beriu	Persoană juridică	lei/mc	2,60	2,98	2,60
	Turdaș	Persoană juridică	lei/mc	2,60	2,98	2,60
	Rapoit	Persoană juridică	lei/mc	2,60	2,98	2,60
	Or.de Sus	Persoană juridică	lei/mc	2,60	2,98	2,60
Canalizare - epurare	Orăștie	Persoană juridică	lei/mc	1,75	2,38	1,75
Apă potabilă	Orăștie	Persoană fizică	lei/mc	2,83	3,25	2,83
Canalizare - epurare	Orăștie	Persoană fizică	lei/mc	2,08	2,83	2,08

2. Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2018 comparativ cu nivelul realizat în anul 2017 pe categorii de consumatori se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2017	Realizări 2018	Dif.realizări 2018-2017	%
Apă potabilă	1.067.867	1.015.588	-52.279	95,10%
- agenți economici	237.187	208.364	-28.823	87,85%
- populație	830.680	807.224	-23.456	97,18%
Canalizare	703.248	671.834	-31.414	95,53%
- agenți economici	146.408	123.967	-22.441	84,67%
- populație	556.840	547.867	-8.973	98,39%

Din anexa prezentată mai sus se observă următoarele :

- producția fizică a înregistrat scădere atât în cazul distribuției apei potabile cât și a colectării apelor uzate la agenți economici și la populație;
- în anul 2018 procentul de apă colectată din totalul apei distribuite este de 66,15%, față de 2017 când era 65,86%. Scăderea acestui % este determinată de faptul că a crescut distribuția apei potabile în comunele nou preluate care nu au și sisteme de colectare a apelor uzate.

Cei doi factori respectiv evoluția producției și creșterea tarifelor au influențat astfel nivelul realizărilor din activitatea de bază în anul 2018 comparativ cu nivelul realizat în anul 2017 :

Activitate	lei		
	Realizarea producției fizică	Modificare tarife	TOTAL
Apă potabilă	-150.041	265.443	115.402
Canalizare	-68.168	190.466	122.298
TOTAL			237.700

În tabelul de mai sus s-au avut în vedere tarifele aprobate în anul 2018. În cadrul veniturilor din prestări care sunt incluse în cifra de afaceri în anul 2018, au fost unele lucrări de extindere și înlocuiri de rețele de apă și canal, a căror beneficiar au fost Primăria Municipiului Orăștie, Primăria Comunei Orăștioara de Sus, Primăria Comunei Beriu, Stația Mol Orăștie, etc. Exemplificăm principalele lucrări efectuate :

- montare pompe alimentare filtre Stația tratare Sibiușel 108.321 lei
- realizare rețea apă str. Armatei 63.160 lei
- reabilitare rețea de apă str. Viilor 68.906 lei
- realizare rețele apă str. Viilor – Crișan 51.123 lei
- reabilitare rețea canalizare str. I.B. Deleanu 43.775 lei
- reabilitare rețea canalizare str.Mureșului bl.14 27.516 lei
- montat rezervor turbiditate Costești 38.143 lei
- intervenții rețea apă stația Mol Orăștie 9.919 lei
- reabilitare rețea apă str. Pricazului bl.77 21.460 lei

Venituri din alte prestări de servicii realizate în 2018 comparativ cu cele din 2017, se prezintă astfel :

- veniturile din închirieri de 78.719 lei, ca urmare a închirierii autocaptoarei Mercedes și a altor utilaje pentru activitatea de salubritate, desfășurată începând cu 29.07.2015, de către Primăria Orăștie, cu mult sub nivelul anului 2017 (312.409 lei), deoarece Primăria Orăștie și-a achiziționat o compactoare;
- venituri din închirieri alte utilaje către terți 63.923 lei
- venituri din închiriere spațiu comercial 20.168 lei.

Alte venituri neincluse în cifra de afaceri

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2018, față de 2017, ca diferențe, se prezintă astfel :

Diferențe s-au înregistrat la :

- venituri din producția de imobilizări +12.822 lei
- venituri din vânzări active (teren + clădiri Primărie) + 188.366 lei
- venituri din majorări - 3.584 lei

2) Venituri financiare

- venituri din dobânzi 341 lei
- venituri din sconturi obținute 2.020 lei

TOTAL

2.361 lei

Venituri din dobânzi

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

În cursul anului 2018 societatea a avut constituite depozite pentru garanții de bună execuție, iar nivelul dobânzilor acordate a fost foarte redus. Dobânzile acordate de bănci pentru disponibilul existent sunt într-un % mic, la toate instituțiile bancare.

Venituri din sconturi obținute

Aici sunt reflectate discounturile primite de la SC Mol Romania Petroleum Products și Rompetrol Downstream, 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 **5.694.576 lei**, din care :

- cheltuieli de exploatare	5.444.511 lei
- cheltuieli financiare	250.065 lei
TOTAL	5.694.576 lei

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Denumire	Realizări 2018	Realizări 2017	Dif.realizări 2018-2017
601 Cheltuieli materii prime	93.444	77.742	15.702
602 Cheltuieli materiale consumabile	484.270	374.046	110.224
- Materiale auxiliare	243.274	147.199	96.075
- Carburanți	157.288	152.836	4.452
- Piese de schimb	47.438	39.845	7.593
- Materiale cons. protecția muncii	19.174	25.965	-6.791
- Materiale birotică	17.096	8.201	8.895
603 Cheltuieli mat. de nat.ob. inventar	21.215	11.384	9.831
- Echipament de protecția muncii	21.215	11.384	9.831
- Obiecte de inventar			0
604 Cheltuieli cu mat.nestocabile	1.938	3.584	-1.646
605 Cheltuieli cu energia și apa	353.503	425.483	-71.980
- cheltuieli cu apa brută	73.067	97.630	-24.563
- cheltuieli cu energia electrică	243.896	293.310	-49.414
- cheltuieli cu energia termică	36.540	34.543	1.997
607 Cheltuieli privind mărfurile	0	0	0
611 Cheltuieli întreținere și reparații	74.902	71.553	3.349
612 Cheltuieli chirii	13.695	12.670	1.025
- Cheltuieli chirii utilaje	13.695	12.670	1.025
613 Cheltuieli cu prime de asigurare	18.481	14.323	4.158
614 Cheltuieli cu studii și cercetări			0
615 Cheltuieli cu pregătirea personalului	15.240	8.200	7.040
621 Cheltuieli cu colaboratorii			0
622 Cheltuieli cu onorarii	45.333	37.285	8.048
623 Cheltuieli protocol, reclamă și public.	14.542	13.942	600
- protocol	5.457	5.657	-200
- reclamă și publicitate	9.085	8.285	800
624 Cheltuieli cu transportul	14.201	17.561	-3.360
625 Cheltuieli cu deplasările	2.345	1.766	579
626 Cheltuieli poștale și taxe telecom.	33.140	28.100	5.040
627 Cheltuieli cu serv. bancare și asimilate	73.071	69.306	3.765
628 Cheltuieli cu serv.executate de terți	320.330	155.068	165.262
635 Cheltuieli cu impozite și taxe	139.121	50.246	88.875
- Cheltuieli redevențe	35.799	37.583	-1.784
- cheltuieli de judecată	0	0	0

- cheltuieli cu taxa de timbru	3.172	327	2.845
- cheltuieli cu taxa de drum	1.112	1.462	-350
- impozit pe teren	2.107	3.758	-1.651
- impozit pe clădiri	11.006	11.546	-540
- impozit auto	6.411	5.803	608
- taxă firmă	32	32	0
- contrib.pers.cu handicap	68.400	17.400	51.000
- taxă salubritate	8.600	8.680	-80
- alte taxe	2.482	1.238	1.244
641 Cheltuieli cu salariile	2.684.656	2.093.367	591.289
- salarii personal	2.463.744	1.933.108	530.636
- indemnizații CA	147.000	127.945	19.055
- fond premiere personal	73.912	32.314	41.598
642 Cheltuieli cu tichete de masă	229.549	199.223	30.326
645 Cheltuieli privind asigurările sociale	49.275	491.279	-442.004
- CAS 15,8%		327.367	-327.367
- șomaj 0,5%		9.584	-9.584
- sănătate 5,2%		108.118	-108.118
- CAS la concedii medicale		3.704	-3.704
- fond de risc și accidente		4.340	-4.340
- fond sănătate CM 0,85%		17.163	-17.163
- fond garantare 0,25%		4.879	-4.879
- fond acțiuni sociale 2%	49.275	16.124	33.151
646 Cheltuieli cu contribuția asig.muncă	59.411		59.411
652 Cheltuieli cu protecția mediului	55	0	55
654 Cheltuieli pierderi creanțe-754	-117	108.594	-108.711
658 Alte cheltuieli de exploatare	412.749	566.959	-154.210
- despăgubiri, amenzi și penalități neded.	4.311	226.846	-222.535
- sponsorizari		24.001	-24.001
- amortiz. MF neamort. integral scoase	408.178	206.593	201.585
- penalități contractuale deductibile	260	109.519	-109.259
- chelt.transfer cota rampă			0
681 Cheltuieli privind amort.și proviz.	310.238	281.328	28.910
- amortizări	247.615	215.284	32.331
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor			0
- cheltuieli provizioane risc	62.623	66.044	-3.421
- venituri provizioane risc	20.076	151.909	-131.833
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	5.444.511	4.998.683	445.828

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 2017, în anul 2018, cheltuielile de exploatare au crescut cu 445.828 lei.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 445.828 lei față de anul 2017 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli :

a) Cheltuieli materiale

Cheltuiala	2017			2018			Diferențe lei
	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	
Cheltuieli materii prime	77.742	8,71%	1,56%	93.444	9,79%	1,72%	15.702
Cheltuieli apa brută	97.630	10,94%	1,95%	73.067	7,66%	1,34%	-24.563
Cheltuieli materiale auxiliare	147.199	16,50%	2,94%	243.274	25,49%	4,47%	96.075
Cheltuieli cu carburanții	152.835	17,13%	3,06%	157.288	16,48%	2,89%	4.453

Cheltuieli cu gazul metan	34.543	3,87%	0,69%	36.541	3,83%	0,67%	1.998
Cheltuieli cu piese de schimb	39.845	4,47%	0,80%	47.439	4,97%	0,87%	7.594
Cheltuieli cu mat. cons. protecția muncii	25.965	2,91%	0,52%	19.174	2,01%	0,35%	-6.791
Cheltuieli cu echip. de protecția muncii	11.385	1,28%	0,23%	21.215	2,22%	0,39%	9.830
Cheltuieli cu materiale de birotica	8.201	0,92%	0,16%	17.095	1,79%	0,31%	8.894
Cheltuieli cu obiecte de inventar	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Cheltuieli cu mat.nestocabile	3.584	0,40%	0,07%	1.938	0,20%	0,04%	-1.646
Cheltuieli privind energia electrică	293.310	32,87%	5,87%	243.896	25,56%	4,48%	-49.414
Cheltuieli privind mărfurile	0		0,00%	0	0,00%	0,00%	0
TOTAL	892.239	100,00%	17,85%	954.371	100%	17,53%	-62.132
Total cheltuieli exploatare	4.998.683			5.444.511			

În structura cheltuielilor totale de exploatare ponderea cheltuielilor materiale a scăzut de la 17,85% în 2017, la 17,53% în 2018.

În structura cheltuielilor materiale a crescut ponderea cheltuielilor cu materia primă, și cu materialele auxiliare.

În anul 2018 existau în dotarea societății 1 mijloace de transport și utilaje care au funcționat pe bază de benzină și 11 mijloace de transport care au funcționat pe motorină.

Pentru cele 12 mijloace de transport și utilaje aflate în funcțiune s-au consumat 3.775 litrii de benzină și 26.479 litrii de motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2017, situația se prezintă astfel :

	Consum 2017	Consum 2018	Diferențe 2018 – 2017
Benzină	2.137	3.775	+1.638
Motorină	31.817	26.479	-5.068

Consumurile de motorină au scăzut datorită faptului că nu a mai fost închiriată autocompressoarea.

Cu privire la apa captată și cea livrată, care influențează costurile materiale, trebuie să spunem că acestea au scăzut.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în 2017 și 2018, se prezintă astfel :

	2017	2018	Diferențe 2018 – 2017
Apă cumpărată	1.765.972	1.330.105	- 435.867
Apă vândută	1.067.867	1.015.588	-52.279
Pierderi	39,53 %	23,65 %	- 15,88 %

Se observă că procentul de pierderi realizate în sistem de 23,65 % în 2018, este mai mic decât cel din 2017 când era de 39,53%, cu toate acestea deși s-a diminuat procentul de pierderi de pe raza municipiului Orăștie și com. Beriu și Turdaș (care au aceeași sursă de alimentare) de la 39,53% în 2017, la 23,65, pe ultimele două comune preluate pierderile sunt peste medie, astfel apa brută cumpărată la Stația din Orăștioara de Sus a fost de 61.331 mc, față de 28.976 mc vânduți, pierdere de 52,75 %, iar la Rapolt, 54.020 mc cumpărați, vânduți 34.960 mc, pierdere 35,28 %.

b) Cheltuielile cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 49,86 % din totalul cheltuielilor de exploatare și 58,01 % din cifra de afaceri.

Cheltuielile cu personalul cuprind :

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract de muncă	2.537.656 lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație	51.000 lei
- Indemnizație Director	96.000 lei
- Tichete de masă	229.549 lei
TOTAL	2.914.205 lei

Creșterea cheltuielilor cu personalul cu 239.022 lei în 2018 față de anul 2017, este efectul faptului că în cursul anului 2018, contribuțiile datorate de angajator au fost incluse în salariul brut. Cu toate acestea ponderea cheltuielilor cu personalul este ridicată și ca urmare a creșterii salariului minim din 01.01.2018 de la 1.450 lei la 1.900 lei.

La data de 31 decembrie 2018 salariul minim pe societate era de 1.900 lei/salariat/lună.

Cheltuielile cu salariile realizate în anul 2018 se încadrează în prevederile din BVC-ul aprobat pentru acest an.

- prevederi BVC aferent anului 2018	3.072.000 lei
- salarii incluse pe costuri în 2017	2.686.654 lei
- economii	387.344 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială cuprind :

- contribuția asiguratorie de muncă	59.411 lei
- fond acțiuni sociale	49.275 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale sunt utilizate pentru ajutoare deces, pentru organizarea evenimentelor de Ziua Femeii, sau alte acțiuni.

c) Cheltuieli privind prestațiile externe

Cheltuielile privind prestațiile externe se situează cu 157.923 lei peste nivelul realizat în anul 2017.

- la cheltuielile cu reparațiile și închirierile de utilaje s-au menținut relativ constante deoarece având lucrări de executat contractate cu UAT-urile, au fost necesare utilaje suplimentare;

- primele de asigurare achitate în 2018, față de 2017, au crescut ca urmare a faptului că s-au scumpit primele de asigurare ;

- Depășire în 2018 față de 2017 s-a înregistrat la cheltuielile cu onorariile, cu 8.048 lei, ca urmare a evaluării efectuate în scopul vânzării terenului către Primăria Mun. Orăștie și a onorariilor achitate pentru executări silite;

- În cadrul cheltuielilor de reclamă, publicitate și protocol se observă că acestea sunt aprox. similare cu cele din 2017, iar cele de protocol nu au depășit procentul de 2% din profit;

- La cheltuielile cu transportul s-a înregistrat o scădere de 3.360 lei ;

- La cheltuielile poștale și telecomunicații s-a înregistrat o creștere cu 5.040 lei, deoarece în cursul anului 2018 s-au trimis un număr mare de somații către clienții rău plătnici 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.

- Cheltuielile cu serviciile bancare, au crescut și ele, deoarece au crescut pe de o parte comisioanele percepute de instituțiile bancare, iar pe de altă parte crescând volumul încasărilor prin Paypoint a crescut proporțional și comisionul încasat de acesta ;

- Alte servicii prestate de terți se situează cu 165.262 lei peste realizările anului 2017, din următoarele cauze :

- au crescut costurile cu analizele obligatorii efectuate de Direcția de Sănătate Publică și Institutul Național de Sănătate Publică, de la 39.238 lei, în 2017, la 70.620 lei în anul 2018 având mai multe puncte de lucru;

- în anul 2018 o cheltuială însemnată a fost cea cu vidanșarea efectuată de o societate externă, respectiv suma de 101.100 lei ;

- efectuarea unei lucrări de subtraversare de către TC Ind în valoare de 14.421 lei ;

- modificarea instalației de gaz de către Sepe Instalcom, în valoare de 10.224 lei ;

- ridicări topografice pentru noul sediu 4.000 lei.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele au crescut față de 2017, cu 51.292 lei, datorită existenței în tot cursul anului 2018 a contribuției pentru fondul destinat persoanelor cu handicap, ca urmare a faptului că în societate nu există nici o astfel de persoană angajată.

e) Cheltuielile cu amortizarea

	2017	2018	Diferențe
TOTAL AN	215.284	247.614	+ 32.331

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății. Creșterea acesteia este datorată faptului că s-au achiziționat un număr mare de mijloace fixe, la care a început să se înregistreze amortizare.

f) Ajustări de valoare privind activele circulante

În anul 2018, au fost scoase în afara bilanțului creanțe neîncasate în valoare de 789,36 lei, pentru care existau constituite provizioane din anii anteriori, pentru societățile comerciale care s-au aflat în lichidare, la care deși am fost înscrși la masa credală, prin distribuire nu am primit nici o sumă, iar lichidarea societăților s-a încheiat.

g) Alte cheltuieli

Aici se observă o scădere cu 154.210 lei, dar ele menținându-se ridicate deoarece :

- Ca urmare a vânzării către Primăria Mun. Orăștie a terenului cu construcții, valoarea neamortizată a construcțiilor vândute a trebuit să fie trecută pe costuri, ea fiind în sumă de 297.071 lei ;

- Tot aici sunt înregistrate și cheltuielile cu niște filtre instalate la Stația de apă Sibișel , care au fost cuprinse în valoarea totală facturată către Primăria Beriu ;

- s-au efectuat lucrări de reparații capitale la 2 construcții rămase în patrimoniul societății a căror valoare era cu mult sub valoarea lucrărilor și atunci s-a procedat la schimbarea valorii lor de inventar, valorile neamortizate ale părților de clădire înlocuite fiind trecute pe costuri – 38.270 lei.

h) Ajustări privind provizioanele

Ajustările de pierdere de valoare la clienți incerti s-au făcut pentru debitele înregistrate mai vechi de 3 ani de zile și a celor aflați în litigiu. Componenta la 31.12.2018, a contului 491 este următoarea, pe categorii mari de clienți:

Grupă de clienți		491		
Tip	Localitate	31.12.2017	31/12/2018	Diferențe
Agenți economici	Total	25.032,85	62.145,35	37.112,50
	Orăștie	22.662,76	59.189,45	36.526,69
	Romos	1.922,42	2.224,57	302,15
	Turdaș	447,67	731,33	283,66
Asociații locatari	Orăștie	277.290,97	280.678,44	3.387,47
Populație străzi	Orăștie	141.506,38	141.611,82	105,44
Populație sate	Total	52.189,81	54.131,81	1.942,00
	Beriu	46,44	52,04	5,60
	Romos	35.699,41	35.410,74	-288,67
	Turdaș	16.443,96	18.669,03	2.225,07
Total		496.020,01	538.567,42	42.547,41

Dintre debitele pentru care s-au constituit provizioane în anii precedenți, în cursul anului 2018 s-au încasat debite în sumă de 20.075,69 lei, iar o parte în sumă de 636,58 lei au fost scoase în afara bilanțului, ca urmare a dizolvării unor agenți economici, sau decesului debitorilor.

Totodată s-au constituit provizioane noi pentru debitele care au depășit 3 ani, în sumă de 62.623,10 lei.

CHELTUIELI FINANCIARE

Acestea cuprind :

- Cheltuieli cu împrumutul SAMTID	138.827 lei
- Cheltuieli cu dobânda SAMTID	106.161 lei
- Dobândă leasing vidanjă	5.045 lei
- Cheltuieli cu dobânzi la linia de credit	32 lei
TOTAL	250.066 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 Primăriei Municipiului Orăștie.

Prin Contractul de leasing nr.55255/21.08.2018, s-a achiziționat o autocombinată vidanjă desfundător, la care am început să achităm ratele și dobânzile aferente.

III. PROFIT

Profitul realizat în anul 2018 din activitățile de bază, respectiv apă, canal, gunoi și lucrări de construcții și reparații.

	Venituri	Cheltuieli	Profit brut/Pierdere
Activitatea de apă	2.910.303	3.097.153	-186.850
- Orăștie	2.339.532	2.530.670	-191.138
- Beriu	220.356	198.840	21.516

- Turdaș	166.702	133.402	33.300
- Rapolt	100.314	145.256	-44.942
- Orăștioara de Sus	83.399	88.985	-5.586
Activitatea de canal	1.456.782	1.539.377	-82.595
- Orăștie	1.456.782	1.539.377	-82.595
Inchiriere utilaje compactoare	137.133	90.396	46.737
Inchiriere alte utilaje	63.923	63.923	0
Activitatea constr. și rep.rețele	498.896	420.910	77.986
Vanzare teren	791.366	299.642	491.724
Alte activități	206.805	183.175	23.630
	6.065.208	5.694.576	370.632

Din analiza situației prezentată mai sus se observă că activitatea de apă și canal au înregistrat pierderi pe localitatea Orăștie, Orăștioara de Sus și Rapolt la activitatea de apă, precum și la cea de canalizare, serviciu prestat doar pe raza localității Orăștie.

Principala cauză a înregistrării pierderilor mai ales la activitatea de canal este utilizarea serviciilor externe de desfundare de canale în anul 2018 care au avut o pondere însemnată (101.100 lei).

Alte cauze ale înregistrării de pierderi la cele două activități de bază sunt :

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

Pe localitățile cu profit acesta este determinat în primul rând de faptul că în aceste localități personalul angajat este foarte redus, de ex. pe comuna Orăștioara de Sus, nu figurează angajată nici o persoană, la fel și pe com. Turdaș figurează doar 1 persoană, fapt ce influențează semnificativ costurile pe aceste localități având în vedere că cheltuielile de natură salarială reprezintă 49,86 % din totalul cheltuielilor. Cu toate acestea aceste localități sunt deservite de personal din societatea noastră.

Deoarece volumul altor activități desfășurate de societate a fost relativ redus cheltuielile indirecte și generale au influențat în mod negativ întreaga activitate a societății.

Din activitățile financiare s-a înregistrat o pierdere de 247.704 lei, astfel :

- Venituri financiare	2.361 lei
- Cheltuieli financiare	<u>250.065 lei</u>
PIERDERE	- 247.704 lei

La 31.12.2018, situația profitului realizat este următoarea :

- profit din exploatare	+ 618.336 lei
- pierdere financiară	<u>- 247.704 lei</u>
Profit brut	+ 370.632 lei

Impozitul pe profit datorat de societate pentru anul 2018 este de 103.428 lei, din care :

- impozit pe profit curent	103.428 lei
----------------------------	-------------

Trebuie subliniat faptul că în anul 2018, s-au efectuat unele corecții de ajustări pentru clienți incerți, care a condus la o creștere a cheltuielilor cu 42.547 lei. De asemenea în anul 2018 cheltuielile au fost afectate negativ de :

- creșterea salariului minim pe economie,
- scăderea producției fizice

Toate aceste efecte au fost atenuate ca urmare a veniturilor din vânzarea terenului cu construcțiile aferente către Primăria Orăștie fapt ce a generat un profit de 491.724 lei.

PROPUNERI PRIVIND DESTINAȚIILE PROFITULUI

Profitul rămas după plata impozitului pe profit :

- profit brut	370.632 lei
- impozit pe profit	<u>103.428 lei</u>
- profit de repartizat	267.204 lei
- constituire rezervă legală	18.532 lei
- dividende convenite acționarilor	248.672 lei

IMOBILIZĂRI

În anul 2018, au fost realizate investiții în rețele de apă și canalizare atât din sursele proprii (fondul IID), cât și din contribuția Consiliilor Locale acționare. Lucrările executate au fost prezentate la asertiunea legată de producția fizică.

**DINAMICA CAPITALULUI PROPRIU ȘI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE
Art.153[^]24 DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE**

La data de 31.12.2018 capitalurile proprii ale societății sunt în sumă de 2.832.007 lei, față de 31.12.2017 când erau de 2.817.131 lei, înregistrând o creștere cu 14.876 lei (0,53%).

Creșterea capitalurilor proprii cu 14.876 lei a fost influențată de profitul realizat în anul 2018, dar efectul a fost diminuat în mare parte de scăderea rezervei din reevaluare aferentă clădirilor vândute.

În structură capitalurile proprii la 31.12.2017 și 31.12.2018, se prezintă astfel :

	2017	2018
Capital social	1.158.192	1.158.192
Rezerve din reevaluare	573.508	305.540
Rezerve legale	228.464	207.737
Rezultatul reportat	643.897	911.866
Profitul/pierdere exercițiului financiar	229.737	267.204
Repartizarea profitului	-16.667	-18.532
TOTAL capitaluri proprii	2.817.131	2.832.007

La 31.12.2018 capitalul social subscis al societății era de 1.158.192 lei, din care vărsat 1.158.192 lei.

La data de 31.12.2018, societatea are în concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliul Local al Municipiului Orăștie, Consiliului Local al Comunei Beriu, Consiliul Local al Comunei Orăștioara de Sus, Consiliul Local al Comunei Rapoltu Mare și Consiliului Local al Comunei Turdaș, membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitare APAZOR, astfel :

- bunuri concesionate de Consiliul Local al Mun. Orăștie	38.500.702,90 (în afara bilanțului)
- patrimoniul public com. Turdaș	4.812.526,00 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al comunei Beriu	4.537.545,00 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al comunei Orăștioara de Sus	3.748.067,77 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al comunei Rapoltu Mare	3.243.609,63 lei (în afara bilanțului)

Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art.153[^]24 din Legea 31/1990

S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie nu se află în situația prevăzută de art.153[^]24 din Legea Societăților Comerciale, nefînregistrând pierderi în conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2018 situația activului net al societății și capitalului social era :

a. Activ net = Active totale – Datorii totale	2.832.007 lei
Total Active	5.998.892 lei
Total Datorii	3.158.049 lei
b. Capitaluri proprii	2.832.007 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 din 07.07.2015, 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 2018, societatea noastră a efectuat următoarele plăți către Consiliul Local Orăștie, prin reprezentatul său Primăria Orăștie:

- rată și dobânda Samtid	221.409 lei
- impozite locale	28.104 lei
- taxe de timbru judiciar	3.172 lei
TOTAL	252.685 lei

Consiliul Local Orăștie prin executivul său, Primăria Orăștie, a virat societății ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie sume în cursul anului 2018:

- facturi utilități	108.451 lei
- chirie utilaje pt.activitatea de salubritate	196.234 lei
- închirieri alte utilaje	10.519 lei
- vânzare clădire	791.366 lei
- facturi lucrări rețele	136.364 lei
TOTAL	1.242.934 lei

În anul 2018, ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie, a achitat rate și dobânzi SAMTID către Primăria Orăștie, ca urmare a faptului că acestea sunt incluse în prețul practicat la serviciul de apă, iar creditul a fost accesat de Consiliul local Orăștie.

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

- Beriu	142.948 lei (utilități și lucrări)
- Turdaș	10.261 lei (utilități și lucrări)
- Rapolt	5.635 lei (utilități și lucrări)
- Orăștioara de Sus	127 lei (utilități)

CREANȚE ȘI DATORII

Creanțe

La data de 31.12.2018 soldul contului 411 era de 1.497.120,82 lei, din care creanțe incerte 660.404 lei. Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt :

- Debite totale	1.497.121 lei
- Debite mai vechi de 30 zile	1.121.531 lei
- Clienți incerti și în litigiu	660.405 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	69,9 zile
- Grad de încasare în anul 2018	77,85% față de 82,30% în 2017

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 31.12.2018 situația datoriilor comerciale ale societății se prezintă astfel : Furnizori producție 297.197 lei, din care 108.740 lei sunt neachitate în termen, deoarece parte din furnizori înregistrează datorii restante față de societate, iar restul sunt curente, iar furnizori de investiții în sold sunt 17.473 lei.

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 31.12.2018 au fost achitate în termenele legale în luna ianuarie 2019.

Credite

Societatea a contractat o linie de credit de la Banca Transilvania Orăștie în sumă de 200.000 lei

- Valoare contractată	200.000 lei
- Perioada acordării	2 ani
- Dobânda	ROBOR 6M (6 luni) + 3,50%/an
- Sold la 31.12.2018	0 lei

De asemenea societatea a contractat 2 leasinguri :

- Contractul de leasing nr.55255/08.08.2019 în valoare de 635.000 lei, pe o perioadă de 60 luni (5 ani), cu o dobândă fixă de 8% pentru achiziționarea unei autocombinate vidanță – desfundător canalizare ;
- Contractul de leasing financiar nr.215983/11.12.2018 în valoare de 50.619 lei, fără TVA, pe o perioadă de 60 luni (5 ani) cu o dobândă de 9 % pentru achiziționarea unui autovehicul Dacia Dokker Laureate.

LITIGII

În anul 2018 s-au înregistrat un număr de 12 litigii pe rolul instanțelor, din care :

- în 9 cauze avem calitatea de **reclamant**, pentru recuperarea creanțelor de la diverși debitori (8 cauze) au fost soluționate până la 31.12.2018, 6 cauze, din care : la o cauză s-a renunțat, 3 cauze s-au soluționat prin achitarea debitului, 2 cauze se află la executare silită , și s-au plătit debite în sumă de 2.023 lei ;
- o cauză este cu Garda de Mediu pentru o amendă de 17.500 lei, pe care am contestat-o, contestația ne-a fost admisă.
- au existat și 3 cauze în care avem calitatea de **pârât** :
 - I cauză ni se solicită despăgubiri în sumă de 50.000 Euro (pentru 1 apartament neconstruit dinainte de 1989), care se află în pronunțare pe fondul cauzei

- 1 cauză cu fostul director în care ni se solicită despăgubiri în valoare de 248.900 lei pentru întreruperea Contractului de mandat, admis în parte în fond ;

- 1 cauză cu Primăria Mun. Orăștie, cu privire la grevarea unor terenuri deținute de Condor SA pe care Primăria le-a vândut pentru a-și recupera impozitele neachitate și a căror CF-uri aveau înscrise obligații față de societatea noastră , dosarele se află pe rol.

INVENTARIEREA

Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 și a Deciziei nr.27/2018 a directorului.

În urma desfășurării acțiunii de inventariere s-au constatat următoarele :

- inventarierea s-a desfășurat în bune condiții, gestionarii neavând obiecții față de modul de desfășurare a inventarierii,

- gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate.

Rezultatul inventarierii s-a înscris în Procesul Verbal întocmit de Comisia centrală de inventariere nr.932/06.02.2019 fiind aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 03.06.19. Nu s-au înregistrat diferențe și nu s-au făcut propuneri de casare.

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII

Referitor la realizarea sarcinilor impuse de legea contabilității, menționăm că evidența contabilă este condusă la zi, înregistrările în contabilitate s-au făcut corect.

La darea în consum a materialelor se utilizează metoda FIFO, iar metoda de amortizare este cea liniară. Pragul valoric de înregistrare a mijloacelor fixe este cel prevăzut de legislația românească, respectiv 2.500 lei (HG 276/2013).

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 – Construcții – clădiri, au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2014. Valoarea justă a mijloacelor fixe din Grupa 1 – Construcții stabilită la data de 31.12.2018 este de 624.759 lei. Ultima evaluare înregistrată în contabilitate a fost efectuată de SC MKM CONSULT PROIECT SRL Hunedoara în anul 2014, prin evaluator autorizat Ioanas Elisabeta Carmen și a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al societății prin Hotărârea din 24.02.2015.

La întocmirea bilanțului au fost respectate principalele reguli prevăzute de Legea 82/1991 și a Reglementărilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, iar înregistrarea datelor în bilanț s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice respectându-se normele metodologice cu privire la întocmirea acestora.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

CONTROLUL INTERN

În cadrul societății cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt : Controlul intern, Controlul financiar preventiv, Controlul financiar de gestiune și Auditul calității.

Controlul intern la nivelul societății vizează asigurarea :

- conformității cu legislația în vigoare
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății
- buna funcționare a activității interne a companiei
- fiabilității informațiilor financiare
- eficacității operațiunilor societății
- utilizării eficiente a resurselor

Controlul intern (financiar și contabil) este organizat în baza OUG 2/2015 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv. Acest tip de control se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activității societății, pentru a răspunde obiectivelor definite.

El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Controlul financiar preventiv este organizat în baza OMFP 923/2014 și OMFP 1139/2015 privind Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv. Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acestuia din punct de vedere al legalității și regularității și încadrarea în limitele stabilite conform legii. În anul 2015 controlul

financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul societății prin Dispoziția nr. 1 / 2013.

Controlul financiar de gestiune este organizat în baza Ordonanței de Urgență nr.94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare și a Hotărârii nr.1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Principalele obiective ale controlului sunt:

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă ;

- verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli ;

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament ;

- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare ;

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.

Auditul calității

Managementul la cel mai înalt nivel al societății a stabilit ca principală direcție a politicii sale manageriale este satisfacerea cerințelor clienților cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în domeniul

calitate, mediu, sănătate și securitate operațională pentru serviciile de alimentare cu apă, canalizare și gunoi. În acest sens conducerea societății hotărăște menținerea și îmbunătățirea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate și securitate în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001: 2008, SR EN ISO 14001: 2005 și SR OHSAS 18001:2008.

Auditarea situațiilor financiare

Auditarea situațiilor financiare s-a făcut de către PFA Muntean Silvia.

POLITICA DE MEDIU

S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie consideră că implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu Sănătate și Securitate Operațională asigură cadrul instituțional pentru dezvoltarea durabilă a zonei deservite.

Societatea recunoaște faptul că activitățile și serviciile societății au impact direct asupra mediului și de aceea își asumă responsabilitatea de a lua toate măsurile necesare pentru minimizarea poluării și eliminarea riscului poluărilor accidentale, prin angajarea de metode și tehnici specifice, în concordanță cu legislația din domeniu și cu normele europene în domeniul protecției mediului.

Politica de mediu a societății este parte integrantă a politicii de dezvoltare comunitară durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sănătății publice și a mediului înconjurător, obținerea încrederii în capacitatea organizației de a furniza produse/servicii conforme normativelor și cerințelor specificate, fără riscuri de poluare sau degradare a mediului înconjurător, în deplină siguranță de funcționare (exploatare), și cu economisirea resurselor naturale și materiale.

Societatea își dorește să exceleze în domeniul producerii și furnizării apei potabile, precum și a colectării, epurării și evacuării apelor uzate.

Societatea își asumă responsabilitățile în ceea ce privește impactul de mediu și al riscurilor pentru sănătatea și securitatea angajaților săi rezultate din activitățile, produsele și serviciile sale, prin recunoașterea și susținerea :

- rolului cheie al gestiunii apelor potabile și uzate în managementul de mediu
- concordanței între sănătatea populației și calitatea mediului înconjurător
- modernizării și extinderii continue a infrastructurii de mediu deservite

În acest sens societatea se angajează să asigure servicii publice de înaltă calitate, acordând o importanță maximă protecției mediului prin :

- exploatarea rațională a surselor de apă în perspectiva unei dezvoltări durabile, extinderea practicilor vizând economisirea apei

- conformarea la zi cu cerințele legislației naționale de protecție a mediului

- prevenirea poluării utilizând ori de câte ori este posibil tehnici și practici nepoluante, precum și stimulând agenții economici pentru reducerea la sursă a emisiilor de poluanți.

FUNCȚIONAREA ȘI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII

Evenimente ulterioare bilanțului

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2018, nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2018.

Dezvoltarea previzibilă a societății

În viitor, societatea își va desfășura activitatea în mod normal, fără a intra în stare de lichidare, dar cu un efort mai susținut pentru dezvoltarea și îmbunătățirea activităților acesteia, deoarece în cursul anului 2018, datorită volumului relativ redus de activitate la cele 2 activități de bază, precum și a nerealizării lucrărilor de modernizări la nivelul prognozat în BVC, societatea a înregistrat profit doar datorită vânzării construcțiilor.

Prin încheierea Contractului de delegare pentru serviciile de apă și canal cu Asociația Intracomunitară APAZOR și a legislației în vigoare, societatea noastră nu mai poate presta și alte servicii, decât cele de modernizări și reparații rețele de apă și canal.

Evoluția ulterioară a rezultatelor financiare ale societății va putea fi influențată negativ de următorii factori :

- scăderea cantității de apă distribuită și colectată ;
- menținerea unui număr redus de consumatori în localitățile afiliate APAZOR ;
- practicarea unor tarife sub nivelul prețului de cost ;
- volumul mare al cantităților de apă nefacturate ca urmare a :

rețele, datorate consumurilor pe hidranți și a furturilor, a mijloacelor de măsurare defecte (vechi), etc.

Pentru contracararea acestor efecte societatea va trebui să întreprindă măsuri pentru :

- Mărirea ariei de operare prin extinderea rețelei de canalizare în unele localități care au în prezent doar rețele de apă potabilă;
- Accelerarea proceselor investiționale prin respectarea cu strictețe a graficelor de implementare a proiectelor de investiții, cu îndeplinirea obligațiilor asumate prin contracte ;
- Continuarea lucrărilor de rețehnologizare/reabilitare și reconfigurare a unor obiective aflate în administrare, care vor conduce la creșterea eficienței, în condiții de siguranță privind sănătatea populației și protecția mediului;
- Continuarea proiectelor de gestionare a pierderilor de apă, prin implementarea sistemelor avansate de management al pierderilor.

Managementul riscului financiar

Prin natura activităților desfășurate, S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie este expusă unor riscuri care includ: riscul de credit, riscul de rată al dobânzii, riscul de lichiditate, riscul de plată și riscul de preț.

Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc asupra performanțelor financiare ale societății.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt care va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care ar putea expune societatea la riscul de credit sunt în principal creanțele. Valoarea creanțelor mai puțin provizioanele pentru depreciere reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Referințe pentru creanțe sunt obținute în mod normal pentru toți clienții, data de scadență a datoriilor fiind monitorizată, pentru a putea fi urmărite sumele datorate care au depășit termenul.

Activele financiare care supun societatea la concentrări potențiale de riscuri de credit cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Riscul de credit aferent creanțelor din activitatea de furnizare a apei potabile și de colectare a apelor uzate este foarte ridicat datorită faptului că societatea, prestând un serviciu public, nu poate restricționa furnizarea apei diverșilor consumatori decât după neplata după 60 de zile de la scadență și nu pot fi solicitate garanții pentru plăți în conformitate cu Legea 241/2006. Ca urmare, conducerea societății consideră că societatea prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratei dobânzilor de pe piață. Cea mai mare parte a activelor și pasivelor financiare ale societății nu sunt purtătoare de dobânzi. Având în vedere volumul scăzut al liniei de credit contractate și a dobânzilor fixe la contractele de leasing, considerăm că societatea nu prezintă risc de rată a dobânzii.

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultate cu acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica conducerii societății referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități, astfel încât să-și poată achita obligațiile la data scadențelor.

Având în vedere valoarea disponibilităților bănești existente la 31.12.2018, în raport cu valoarea creditelor și a datoriilor considerăm că trebuie dusă o politică prudentă din partea conducerii societății, pentru a nu fi expusă societatea la riscul de lichiditate.

Riscul de plată

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 înaintează spre analiza AGA situațiile financiare întocmite la 31.12.2018, notele explicative la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea următoarelor :

- situațiile financiare întocmite la 31.12.2018, notele explicative la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2018
- raportul administratorilor
- repartizarea profitului net în sumă de 267.204 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
SECERE ION- AURELIAN
TIMARIU NICOLAE
LUPȘA ADRIAN-MARCEL

