

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
privind exercițiul financiar 2016**

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.

Acționarii 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 2016  
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2015**

Situația economică a societății ACTIVITATEA GOSCOM comparativ cu anul 2015 se prezintă astfel :

Explicații	Realizări 2015	Realizări 2016	Diferențe
Venituri din exploatare	5.421.347	4.070.818	-1.350.529
Venituri financiare	3.487	1.460	-2.027
<b>TOTAL Venituri</b>	<b>5.424.834</b>	<b>4.072.278</b>	<b>-1.352.556</b>
Cheltuieli de exploatare	5.159.398	4.323.294	-836.104
Cheltuieli financiare	255.924	248.192	-7.732
<b>TOTAL Cheltuieli</b>	<b>5.415.322</b>	<b>4.571.486</b>	<b>-843.836</b>
Profit brut/Pierdere brută	9.512	-499.208	-508.720
Profit exploatare	261.949	-252.476	-514.425
Profit financiar	-252.437	-246.732	+5.705

**I. VENITURI**

În perioada ianuarie – decembrie 2016 societatea a realizat venituri totale în valoare de **4.072.278** lei, din care:

- Venituri din exploatare 4.070.278 lei
- Venituri financiare 1.460 lei

**1) Venituri din exploatare**

Situația veniturilor din exploatare în perioada ianuarie – decembrie 2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2015 și cu prevederile din BVC, se prezintă astfel:

	Realizări 2015	Realizări 2016	BVC 2016	Dif.realizări 2016-2015	Dif.realizări 2016-BVC
704 Venituri prestări servicii din activitatea de apă	2.190.482	2.264.070	2.265.704	73.588	-1.634
Producția fizică	968.664	1.002.137	1.002.524	33.473	-387
704 Venituri prestări servicii din activitatea de canal	701.743	702.503	710.654	760	-8.151
Producția fizică	674.734	668.855	676.813	-5.879	-7.958
704 Venituri prestări servicii din	781.995	0	0	-781.995	0

activitatea de colectare gunoi					
Producția fizică	20.790			-20.790	0
704 Venituri prestări servicii din activitatea de depozitare rampă	333.933	0	0	-333.933	0
Producția fizică	9.499	0	0	-9.499	0
704 Venituri din reparații	288.437	294.275	272.136	5.838	22.139
704 Venituri din proiectări	80.423	41.193	45.581	-39.230	-4.388
704 Venituri din închirieri utilaje	189.725	128.882	124.465	-60.843	4.417
707 Venituri vânzări florărie	638	0	0	-638	0
707 Venituri vânzări materiale	53.219	45.816	48.941	-7.403	-3.125
706 Venituri din redevențe și chirii	111.606	347.400	348.829	235.794	-1.429
708 Venituri din alte activități	17.147	19.081	24.000	1.934	-4.919
722 Venituri din prod. de imobilizări	16.518	17.124	169.490	606	-152.366
758 Venituri activ. diverse				0	0
758 Venituri din majorări	67.989	43.047	40.000	-24.942	3.047
758 Venituri din donații subvenții	68.706	144.886	130.000	76.180	14.886
758 Venituri vânzări active și reevaluare	997	20.196	21.000	19.199	-804
758 Alte venituri din exploatare	517.789	2.345	2.000	-515.444	345
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>5.421.347</b>	<b>4.070.818</b>	<b>4.202.800</b>	<b>-1.350.529</b>	<b>-131.982</b>

#### CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de societate în anul 2016, este de **3.843.220** lei, înregistrând o scădere cu 906.128 lei, față de realizările din anul 2015.

Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2016 comparativ cu realizările anului 2015 se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2015	Realizări 2016	Dif.realizări 2016-2015
Apă potabilă	2.190.482	2.264.070	73.588
Canalizare	701.743	702.503	760
Colectare transport gunoi	781.995	0	-781.995
Depozitare în rampa de gunoi	333.933	0	-333.933
Reparații și construcții rețele	288.437	294.275	5.838
Proiectări	80.423	41.193	-39.230
Închirieri utilaje, spații	301.331	476.282	174.951
Comerț cu amănuntul florărie	638	0	-638
Comerț cu materiale	53.219	45.816	-7.403
Venituri din alte activități	17.147	19.081	1.934
<b>Cifra de afaceri netă</b>	<b>4.749.348</b>	<b>3.843.220</b>	<b>-906.128</b>

Scăderea cifrei de afaceri realizate în anul 2016, 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 cifrei de afaceri corespunde veniturilor realizate în anul 2015 din aceste activități. Chiar dacă s-au realizat venituri suplimentare la activitatea de distribuție apă prin preluarea distribuției apei în comunele Orăștioara de Sus și Rapoltu Mare și la activitatea de închirieri de utilaje, în special a compactoarei pentru serviciul de colectare deșeurilor al Primăriei Orăștie, acestea nu au putut influența nerealizările la activitățile menționate mai sus.

Trebuie menționat că în anul 2016, nu a avut loc nici o modificare a tarifelor la activitățile de bază, apă și canal.

Veniturile din activitatea de reparații și construcții rețele s-au menținut la un nivel scăzut, 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 aibă 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.

## 1. Tarife

Activitatea	Localitate	Tip consumator	lei/UM	Tarif aplicabil per. 2016 01.01-31.12	Tarif aplicabil per. 2015 01.01-31.05	Tarif aplicabil per. 2015 01.06-15.07
Apă potabilă	Orăștie		lei/mc	2,26	2,26	2,26
	Beriu		lei/mc	2,26	2,26	2,26
	Turdaș		lei/mc	2,26	2,26	2,26
	Rapolt		lei/mc	2,26		
	Or.de Sus		lei/mc	2,26		
Canalizare - epurare	Orăștie		lei/mc	1,05	0,95	1,05
Transport gunoi	Orăștie	agenți economici	lei/mc		35,00	35,00
		populație blocuri	lei/pers/luna		4,20	4,20
		populație case	lei/pers/luna		5,25	5,25
	Turdaș	agenți economici	lei/mc		35,00	35,00
		populație case	lei/pers/luna		2,80	2,80
	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 2016 comparativ cu nivelul realizat în anul 2015 pe categorii de consumatori se prezintă astfel :

Activitate	Realizări 2015	Realizări 2016	Dif.realizări 2016-2015	%
Apă potabilă	968.664	1.002.137	33.473	103,46%
- agenți economici	223.602	222.224	-1.378	99,38%
- populație	745.062	779.913	34.851	104,68%
Canalizare	674.734	668.855	-5.879	99,13%
- agenți economici	153.320	143.500	-9.820	93,60%
- populație	521.414	525.355	3.941	100,76%
Gunoi	20.473	0	-20.473	0,00%
- agenți economici	6.136	0	-6.136	0,00%
- populație	14.337	0	-14.337	0,00%
Chirii containere	317	0	-317	0,00%
- agenți economici	303	0	-303	0,00%
- populație	14	0	-14	0,00%
Depozitare rampă	9.499	0	-9.499	0,00%
- agenți economici	9.499	0	-9.499	0,00%

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 2016 procentul de apă colectată din totalul apei distribuite este de 66,74% față de 2015 când era 69,65%. 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 menținerea tarifelor (sub costuri) au influențat astfel nivelul realizărilor din activitatea de bază în anul 2016 comparativ cu nivelul realizat în anul 2015 :

lei

Activitate	Realizarea producției fizică	Modificare tarife	TOTAL
Apă potabilă	75.659	-350.748	-275.089
Canalizare	-6.173	-100.328	-106.501
Gunoi	-781.995		-781.995
Depozitare în rampă	-333.933		-333.933
TOTAL	-1.046.442	-451.076	-1.497.518

În tabelul de mai sus s-au avut în vedere tarifele aprobate în anul acesta (2017), dacă s-ar fi practicat încă de anul trecut, deoarece tariful practicat în 2016, nu acoperea costurile efective. În cadrul veniturilor din prestări care sunt incluse în cifra de afaceri în anul 2016, au fost unele lucrări de extindere și înlocuiri de rețele de apă și canal, a căror beneficiar au fost Primăria Municipiului Orăștie, Primăria Comunei Turdaș, Sc TC Ind SA, Albina Coop, etc. Exemplificăm principalele lucrări efectuate :

- modernizare rețele de apă subcontractate de la TC Ind	91.086 lei
- reșea hidrant interior-exterior – Albina Coop	30.599 lei
- înlocuire reșea de apă str. A.Șaguna	43.485 lei
- extindere rețele de apă com.Turdaș	25.738 lei
- reparații branș. canalizare menajeră blocuri str.Unirii	12.455 lei
- montat și branș. hidranți	20.071 lei
- branșamente noi la rețele	

Venituri din alte prestări de servicii realizate în 2016 care au înregistrat o evoluție bună față de 2015, sunt :- veniturile din închirieri cu 235.794 lei, ca urmare a închirierii autocompactoarei Mercedes și a altor utilaje pentru activitatea de salubritate, desfășurată începând cu 29.07.2015, de către Primăria Orăștie ;

*Alte venituri neincluse în cifra de afaceri*

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2016, față de 2015, ca diferențe, se prezintă astfel :

Diferențe s-au înregistrat la :

- venituri din producția de imobilizări	+ 606 lei
- venituri din subvenții (apometrii preluați de la populație)	+76.180 lei
- venituri din vânzări active	+ 19.199 lei
- venituri din majorări	- 24.942 lei.

- alte venituri din exploatare, cu – 515.444 lei, având în vedere că în anul 2015 s-a reechilibrat cota de dezvoltare în sumă de 517.587,37 lei, în 2016 nu se mai regăsește nici o influență.

## 2) Venituri financiare

- venituri din dobânzi	334 lei
- venituri din sconturi obținute	<u>1.126 lei</u>
TOTAL	<b>1.460 lei</b>

## Venituri din dobânzi

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

În cursul anului 2016 societatea a avut constituite depozite pentru garanții de bună execuție, iar nivelul dobânzilor acordate a fost foarte redus.

## 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 **4.571.486 lei**, din care :

- cheltuieli de exploatare	4.323.294 lei
- cheltuieli financiare	<u>248.192 lei</u>
TOTAL	4.571.486 lei

## CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Denumire	Realizări 2014	Realizări 2016	BVC 2016	Dif.realizări 2016-2015	Dif.realizări 2016-BVC
601 Cheltuieli materii prime	49.548	47.877	52.000	-1.671	-4.123
602 Cheltuieli materiale consumabile	468.729	371.479	335.000	-97.250	36.479

- Materiale auxiliare	145.970	176.259	149.900	30.289	26.359
- Carburanți	249.262	141.588	130.100	-107.674	11.488
- Gaz metan	0	0		0	0
- Piese de schimb	43.108	39.534	40.000	-3.574	-466
- Materiale cons. protecția muncii	30.389	14.098	15.000	-16.291	-902
603 Cheltuieli mat. de nat.ob. inventar	5.996	5.092	5.000	-904	92
- Echipament de protecția muncii	5.996	5.092	5.000	-904	92
- Obiecte de inventar				0	0
604 Cheltuieli cu mat.nestocabile	5.628	2.743	5.000	-2.885	-2.257
605 Cheltuieli cu energia și apa	243.571	267.290	210.000	23.719	57.290
- cheltuieli cu apa brută	125.294	129.519	110.000	4.225	19.519
- cheltuieli cu energia electrică	68.200	99.391	60.000	31.191	39.391
- cheltuieli cu energia termică	50.077	38.380	40.000	-11.697	-1.620
607 Cheltuieli privind mărfurile	2.512	0	0	-2.512	0
611 Cheltuieli întreținere și reparații	44.910	19.846	20.000	-25.064	-154
612 Cheltuieli chirii și redevențe	105.507	42.719	46.000	-62.788	-3.281
- Cheltuieli redevențe	27.854	35.422	36.000	7.568	-578
- Cheltuieli chirii utilaje	77.653	7.297	10.000	-70.356	-2.703
613 Cheltuieli cu prime de asigurare	10.231	11.627	10.000	1.396	1.627
614 Cheltuieli cu studii și cercetări	2.050	1.017	2.000	-1.033	-983
615 Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	1.850	2.000	1.850	
621 Cheltuieli cu colaboratorii	165.369	194.690	182.840	29.321	11.850
622 Cheltuieli cu onorarii	24.300	36.051	34.500	11.751	1.551
623 Cheltuieli protocol, reclamă și public.	11.690	9.029	6.500	-2.661	2.529
- protocol	7.601	1.083	1.000	-6.518	83
- reclamă și publicitate	4.089	7.946	5.500	3.857	2.446
624 Cheltuieli cu transportul	41.728	8.765	10.000	-32.963	-1.235
625 Cheltuieli cu deplasările	896	1.956	2.000	1.060	-44
626 Cheltuieli poștale și taxe telecom.	22.478	25.653	25.000	3.175	653
627 Cheltuieli cu serv. bancare și asimilate	60.236	60.620	60.000	384	620
628 Cheltuieli cu serv.executate de terți	246.349	135.529	175.800	-110.820	-40.271
635 Cheltuieli cu impozite și taxe	28.456	39.056	44.500	10.600	-5.444
- cheltuieli de judecată	0	0	0	0	0
- cheltuieli cu taxa de timbru	3.107	6.571	6.500	3.464	71
- cheltuieli cu taxa de drum	1.269	1.069	1.741	-200	-672
- impozit pe teren	3.902	6.264	6.264	2.362	0
- impozit pe clădiri	11.546	11.546	11.546	0	0
- impozit auto	5.214	5.883	5.214	669	669
- taxă firmă	35	33	35	-2	-2
- contrib.pers.cu handicap	0	0	0	0	0
- taxă salubritate	3.030	7.200	7.200	4.170	0
- alte taxe	353	490	6.000	137	-5.510
641 Cheltuieli cu salariile	2.035.378	1.945.745	1.979.527	-89.633	-33.782
- salarii personal	1.976.094	1.927.050	1.930.000	-49.044	-2.950
- fond premiere personal	59.284	18.695	49.527	-40.589	-30.832
642 Cheltuieli cu tichete de masă	197.824	160.730	164.183	-37.094	-3.453
645 Cheltuieli privind asigurările sociale	546.010	523.077	557.253	-22.933	-34.176
- CAS 15,8%	348.632	339.387	358.378	-9.245	-18.991
- Șomaj 0,5%	10.227	9.657	11.260	-570	-1.603
- sănătate 5,2%	115.306	111.277	117.947	-4.029	-6.670
- CAS la concedii medicale	4.208	2.204	3.131	-2.004	-927
- fond de risc și accidente	4.633	4.348	4.322	-285	26

- fond sănătate CM 0,85%	18.151	15.903	17.166	-2.248	-1.263
- fond garantare 0,25%	5.330	4.878	5.049	-452	-171
- fond acțiuni sociale 2%	39.523	35.423	40.000	-4.100	-4.577
652 Cheltuieli cu protecția mediului	250	0	0	-250	0
654 Cheltuieli pierderi creanțe	44	17.310	0	17.266	17.310
658 Alte cheltuieli de exploatare	197.070	135.479	197.371	-61.591	-61.892
- despăgubiri, amenzi și penalități neded.	57	167	164	110	3
- sponsorizari	0	0	0	0	0
- amortiz. MF neamort. integral scoase	92	37.207	37.207	37.115	0
- penalități contractuale deductibile	62.139	8.105	70.000	-54.034	-61.895
- chelt.transfer cota rampă	134.782	90.000	90.000	-44.782	0
681 Cheltuieli privind amort.și proviz.	642.682	294.889	240.000	-347.793	54.889
- amortizări	297.870	237.946	240.000	-59.924	-2.054
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor				0	0
- cheltuieli provizioane risc	344.812	56.943		-287.869	56.943
- venituri provizioane risc	44	36.825		36.781	36.825
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>5.159.192</b>	<b>4.323.294</b>	<b>4.366.474</b>	<b>-818.439</b>	<b>-23.515</b>

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 2015, în anul 2016, cheltuielile de exploatare au scăzut cu 818.439 lei.

Scăderea cheltuielilor de exploatare cu 818.439 lei față de anul 2015 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli :

a) *Cheltuieli materiale*

Cheltuiala	2016			2015			Diferențe lei
	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	lei	% ch.mat.	% ch.expl.	
Cheltuieli materii prime	47.877	6,89%	1,11%	49.547	6,39%	0,96%	-1.670
Cheltuieli apa brută	129.519	18,65%	3,00%	125.294	16,15%	2,43%	4.225
Cheltuieli materiale auxiliare	176.259	25,38%	4,08%	145.970	18,81%	2,83%	30.289
Cheltuieli cu carburanții	141.588	20,39%	3,28%	249.262	32,12%	4,83%	-107.674
Cheltuieli cu gazul metan	38.380	5,53%	0,89%	50.077	6,45%	0,97%	-11.697
Cheltuieli cu piese de schimb	39.534	5,69%	0,91%	43.108	5,56%	0,84%	-3.574
Cheltuieli cu mat. cons. protecția muncii	14.098	2,03%	0,33%	30.389	3,92%	0,59%	-16.291
Cheltuieli cu echip. de protecția muncii	5.092	0,73%	0,12%	5.996	0,77%	0,12%	-904
Cheltuieli cu obiecte de inventar	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Cheltuieli cu mat.nestocabile	2.743	0,39%	0,06%	5.628	0,73%	0,11%	-2.885
Cheltuieli privind energia electrică	99.391	14,31%	2,30%	68.200	8,79%	1,32%	31.191
Cheltuieli privind mărfurile	0	0,00%	0,00%	2.512	0,32%	0,05%	-2.512
<b>TOTAL</b>	<b>694.481</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,06%</b>	<b>775.983</b>	<b>100%</b>	<b>15,04%</b>	<b>-81.502</b>
Total cheltuieli exploatare	4.323.294			5.159.398			

În structura cheltuielilor totale de exploatare ponderea cheltuielilor materiale a crescut de la 15,04% în 2015, la 16,06% în 2016.

În structura cheltuielilor materiale a crescut ponderea cheltuielilor cu apa brută, cu materia primă, cu materialele auxiliare și a celor cu energia electrică.

În anul 2016 existau în dotarea societății 2 mijloace de transport și utilaje care au funcționat pe bază de benzină și 9 mijloace de transport care au funcționat pe motorină.

Pentru cele 11 mijloace de transport și utilaje aflate în funcțiune s-au consumat 2.325 litri de benzină și 30.502 litri de motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2013, situația se prezintă astfel :

	Consum 2015	Consum 2016	Diferențe 2016 – 2015
Benzină	2.394	2.325	-69
Motorină	50.952	30.502	-20.450

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 2015 și 2016, se prezintă astfel :  
- mc -

	2016	2015	Diferențe 2015 – 2014
Apă cumpărată	1.991.032	1.848.392	+114.491
Apă vândută	1.002.137	968.644	+47.099
Pierderi	49,66%	47,60%	-0,75%

Se observă că procentul de pierderi realizate în sistem de 49,66% în 2016, este mai mare decât cel din 2015 când era de 47,60%, asta se datorează faptului că prin preluarea a două comune noi la prestarea serviciului de distribuție a apei, cantitatea de apă brută pierdută în rețelele noi a fost mai mare. Astfel apa brută cumpărată la Stația din Orăștioara de Sus a fost de 47.022 mc, față de 23.404 mc vânduți, pierdere de 50,22%, iar la Rapolt, 56.364 mc cumpărați, vânduți 36.586 mc, pierdere 35,08%.

b) Cheltuielile cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 65,32% din totalul cheltuielilor de exploatare și 73,48% din cifra de afaceri.

Cheltuielile cu personalul cuprind :

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract de muncă	1.945.745 lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație și reprezentant AGA	63.124 lei
- Indemnizații Comisie de Cenzori	30.000 lei
- Indemnizație Director și premiu	101.566 lei
- Tichete de masă	<u>160.730 lei</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.301.165 lei</b>

Scăderea cheltuielilor cu personalul cu 120.339 lei în 2016 față de anul 2015, este efectul reducerii numărului de personal care a avut loc în 2015 (în anul 2015 personalul s-a redus doar în ultimele 4 luni ale anului) ca urmare a restrângerii activității, dar și ca urmare a faptului că în luna decembrie 2016, nu s-a acordat tichete de masă și nu s-a mai constituit fond de premiere și de acțiuni sociale, iar fondul de premiere anterior constituit și neutilizat a fost stornat de pe cheltuieli. Cu toate acestea ponderea cheltuielilor cu personalul este ridicată și ca urmare a creșterii salariului minim din 01.05.2016 de la 1.050 lei la 1250 lei.

La data de 31 decembrie 2016 salariul minim pe societate era de 1.250 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	53	65,43	1.152.462	59,23
2.	Coordonatori activități	4	4,94	135.270	6,95
3.	Indirect productivi	24	29,63	658.013	33,82
	<b>TOTAL</b>	<b>81</b>	<b>100,00</b>	<b>1.945.745</b>	<b>100,00</b>

Cheltuielile cu salariile realizate în anul 2016 se încadrează în prevederile din BVC-ul aprobat pentru acest an.

- prevederi BVC aferent anului 2016	1.979.257 lei
- salarii incluse pe costuri în 2016	1.945.745 lei
- economii	33.782 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială cuprind :

- CAS, sănătate, șomaj, etc	487.654 lei
- fond acțiuni sociale	35.423 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

- ajutoare deces	12.600 lei
- prime (Paște, ziua Gospodarului, Crăciun)	23.675 lei

c) Cheltuieli privind prestațiile externe

Cheltuielile privind prestațiile externe se situează cu 215.713 lei sub nivelul realizat în anul 2015.

- la cheltuielile cu reparațiile și închirierile de utilaje s-au înregistrat economii deoarece neavând lucrări de executat contractate cu UAT-urile, nu au fost necesare utilaje suplimentare;

- primele de asigurare achitate în 2016, față de 2015, au crescut ca urmare a faptului că s-au scumpit primele de asigurare ;

- Depășire în 2016 față de 2015 s-a înregistrat la cheltuielile cu onorariile, cu 11.751 lei, ca urmare a expertizelor efectuate pentru procesele pe rol pentru blocurile din zona Muzeu în care avem calitatea de părât ;

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

- 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 3.175 lei, deoarece în cursul anului 2016 s-au trimis un număr mare de somații către clienții rău platnici 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, se mențin relativ constante.

- Alte servicii prestate de terți se situează cu 110.820 lei sub realizările anului 2015, din următoarele cauze :

- deși au crescut costurile cu analizele obligatorii efectuate de Direcția de Sănătate Publică și Institutul Național de Sănătate Publică, având mai multe puncte de lucru, s-au redus alte cheltuieli;

- în anul 2015 o cheltuială însemnată a fost cea 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;

d) *Cheltuielile cu impozitele și taxele* au crescut față de 2015, cu 10.600 lei, datorită taxelor judiciare de timbru pentru procesele în care societatea a fost parte și a taxei de salubritate achitate către Primăria Orăștie.

e) *Cheltuielile cu amortizarea*

	2015	2016	Diferențe
TOTAL AN	297.870	237.946	-59.924

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății. Scăderea acesteia se datorează existenței unui număr mare de mijloace fixe amortizate integral.

f) *Alte cheltuieli*

Aici se observă o scădere cu 61.591 lei, care se datorează :

- cota de închidere de rampă achitată în anul 2016, care a fost înregistrată pe veniturile anilor precedenți fiind inclusă în tariful serviciilor de colectare și depozitare în rampa de gunoi, a fost achitată doar în sumă de 90.000 le, nu 180.000 lei cât se prevăzuse;

- penalitățile calculate de Apele Române ca urmare a depășirii concentrațiilor maxime admise pentru apele uzate deversate prin stația de epurare în sumă de 84.863,78 lei nu au fost incluse pe costuri, deoarece ele au fost contestate în instanță, procesele fiind pe rol. În cazul în care societatea va pierde aceste procese cu valoarea acestora se va influența rezultatul raportat al anului 2016.

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 și a celor aflați în litigiu. Componenta la 31.12.2016, a contului 491 este următoarea, pe categorii mari de clienți:

Grupă de clienți		491		
Tip	Localitate	31.12.2015	31/12/2016	Diferențe
Agenți economici	Total	142.730,52	140.913,87	-1.816,65
	Orăștie	141.839,58	139.379,30	-2.460,28
	Romos	626,10	1.186,60	560,50
	Turdaș	264,84	347,97	83,13
Asociații locatari	Orăștie	228.041,97	250.518,98	22.477,01
Populație străzi	Orăștie	146.161,47	141.385,89	-4.775,58
Populație sate	Total	44.833,53	49.066,27	4.232,74
	Romos	35.462,96	36.037,19	574,23
	Turdaș	9.370,57	13.029,08	3.658,51
<b>Total</b>		<b>561.767,49</b>	<b>581.885,01</b>	<b>20.117,52</b>

Dintre debitele pentru care s-au provizioane în anii precedenți, în cursul anului 2016 s-au încasat debite în sumă de 15.798,81 lei, iar o parte în sumă de 21.026,42 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 54.799,34 lei.

### CHELTUIELI FINANCIARE

Acestea cuprind :

- Cheltuieli cu împrumutul SAMTID	140.387 lei
- Cheltuieli cu dobânda SAMTID	<u>107.805 lei</u>
TOTAL	248.192 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 2016 din activitățile de bază, respectiv apă, canal, gunoi și lucrări de construcții și reparații.

	Venituri	Cheltuieli	Profit/Pierdere
Activitatea de apă	<b>2.264.070</b>	<b>2.618.346</b>	<b>-354.276</b>
- Orăștie	1.865.668	2.144.025	-278.357
- Beriu	147.879	166.620	-18.741
- Turdaș	114.751	96.946	17.805
- Rapolt	82.945	170.685	-87.740
- Orăștioara de Sus	52.827	40.070	12.757
Activitatea de canal	<b>702.503</b>	<b>800.355</b>	<b>-97.852</b>
- Orăștie	702.503	800.355	-97.852
Inchiriere utilaje compactoare	<b>314.019</b>	<b>359.671</b>	<b>-45.652</b>
Inchiriere alte utilaje	<b>128.882</b>	<b>128.882</b>	<b>0</b>
Activitatea constr. și rep.rețele	<b>294.275</b>	<b>294.275</b>	<b>0</b>
Alte activități	<b>368.529</b>	<b>369.957</b>	<b>-1.428</b>
	<b>4.072.278</b>	<b>4.571.486</b>	<b>-499.208</b>

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

Principala cauză a înregistrării pierderilor la cele două activități de bază este practicarea unor tarife sub prețul de cost în anul 2016.

Alte cauzele 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.

Deoarece volumul altor activități desfășurate de societate a fost foarte redus cheltuielile indirecte și generale au influențat în mod negativ întreaga activitate a societății. Neexistând lucrări de modernizare de rețele, care să permită suportarea parțială a costurilor cu salariile și indirectele, toate acestea au fost repartizate pe activitatea de bază.

Din activitățile financiare s-a înregistrat o pierdere de 246.732 lei, astfel :

- Venituri financiare	1.460 lei
- Cheltuieli financiare	<u>248.192 lei</u>
PIERDERE	-246.732 lei

La 31.12.2016, situația profitului realizat este următoarea :

- pierdere din exploatare	-252.476 lei
- pierdere financiară	<u>-246.732 lei</u>
Pierdere brută	-499.208 lei

Societatea nu datorează impozit pe profit pentru anul 2016.

Trebuie subliniat faptul că în anul 2016, s-au efectuat unele corecții de ajustări pentru clienți incerți, care a condus la o creștere a cheltuielilor cu 20.118 lei. De asemenea în anul 2016 cheltuielile au fost afectate negativ și de :

- virarea cotei de închidere de rampă de 90.000 lei,
- plata către SGA a penalităților pentru depășirea concentrațiilor maxime admise la apele uzate de 8.105 lei.

### PROPUNERI PRIVIND DESTINAȚIILE PROFITULUI

Având în vedere că s-a înregistrat pierdere se propune doar recuperarea acesteia din profitul nerepartizat din anii precedenți.

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

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 a fost aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar execuția BVC pe anul 2016 este următoarea :

Nr. crt.	Indicatori BVC	Prevederi BVC 2016	Realizat 2016	Procent %
1.	Venituri totale	4.205.000	4.072.278	96,84%
2.	Venituri din exploatare	4.202.800	4.070.818	96,86%
3.	Venituri financiare	2.200	1.460	66,36%
4.	Cheltuieli totale	4.627.334	4.571.486	98,79%
5.	Cheltuieli din exploatare	4.366.474	4.323.294	99,01%
6.	Cheltuieli financiare	260.860	248.192	95,14%
7.	Rezultat brut	-422.334	-499.208	118,20%
8.	Impozit pe profit	12.800	0	0%
9.	Profit net	-435.134	-499.208	117,64%

### 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 operational	pozitiv	%	0,00	-12,07	0,00		
Lichiditatea curenta	Min		1,00	1,68	168,41		
Durata de colectare a creantelor	Max	zile	30,00	72,20	41,55		
Durata de plata a datoriilor	Max	zile	90,00	49,89	180,41		
Cifra de afaceri	Min	Mii lei	3.791,37	3.843,22	101,37	0,10	0,10137
Profit net	Min	Mii lei	0,00	-499,21	0,00	0,15	0,00000
Numar mediu de personal	Max		82,00	82,00	100,00	0,10	0,10000
Cheltuiala la 1000 lei venituri	Max	Mii lei	1.100,44	1.122,59	98,03	0,10	0,09803
Plati restante	Max	Mii lei	0,00	0,00	100,00	0,10	0,10000
Rata indatorarii	Min		0,50	0,46	108,89	0,10	0,10889
Productivitatea muncii	Min	lei	51.253,66	49.644,12	96,86	0,10	0,09686
Rata rentabilitatii	Min		0,00	0,00	0,00	0,15	0,00000
Nivel creante restante	Max	Mii lei	900,00	960,45	93,71	0,10	0,09371
Total						1,00	0,69885

Conform anexei prezentate coeficientul global de îndeplinire a indicatorilor pentru întregul an 2016 este de 0,69885.

## IMOBILIZĂRI

În anul 2016, 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.153<sup>24</sup> DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE

La data de 31.12.2016 capitalurile proprii ale societății sunt în sumă de 2.509.076 lei, față de 31.12.2015 când erau de 3.008.284 lei, înregistrând o scădere cu 499.208 lei (16,59%).

Scăderea capitalurilor proprii cu 499.208 lei a fost influențată de pierderea realizată în anul 2016.

În structură capitalurile proprii la 31.12.2015 și 31.12.2016, se prezintă astfel :

	2015	2016
Capital social	1.158.192	1.158.192
Rezerve din reevaluare	833.630	798.009
Rezerve legale	133.479	133.479
Rezultatul reportat	883.387	918.604
Profitul/pierderea exercițiului financiar	72	-499.208
Repartizarea profitului	476	0
<b>TOTAL capitaluri proprii</b>	<b>3.008.284</b>	<b>2.509.076</b>

La 31.12.2016 capitalul social subscis al societății era de 1.158.192 lei, din care vărsat 1.158.192 lei.

La data de 31.12.2016, 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 Municipiului Orăștie 36.728.232,16 (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)
- patrimoniul public al comunei Orăștioara de Sus 3.702.677,78 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<sup>24</sup> din Legea 31/1990

S.C. ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie nu se află în situația prevăzută de art.153<sup>24</sup> 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 2.509.076 lei
- Total Active 4.639.380 lei
- Total Datorii 2.130.304 lei
- b. Capitaluri proprii 2.509.076 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 2016, societatea noastră a efectuat următoarele plăți către Consiliul Local Orăștie, prin reprezentatul său Primăria Orăștie:

- rată și dobânda Samtid 303.621 lei
- impozite locale 30.926 lei
- fond închidere rampă de gunoi 90.000 lei

- restituire cval.apă meteorică înc.în plus	42.541 lei
- taxe de timbru judiciar	7.097 lei
<b>TOTAL</b>	<b>474.185 lei</b>

Consiliul Local Orăștie prin executivul său, Primăria Orăștie, a virat societății ACTIVITATEA GOSCOM S.A. Orăștie sume în cursul anului 2016 :

- facturi utilități	77.697 lei
- chirie utilaje pt.activitatea de salubritate	403.170 lei
- închirieri alte utilaje	38.718 lei
- facturi lucrări rețele	84.788 lei
<b>TOTAL</b>	<b>604.373 lei</b>

În anul 2016, 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 acceat de Consiliul local Orăștie.

Încasările realizate de la celelalte primării ale UAT-urilor, care sunt acționare ale societății noastre au fost :	
- Beriu	3.689 lei (utilități)
- Turdaș	46.917 lei (utilități și lucrări)
- Rapolt	4.501 lei (utilități)
- Orăștioara de Sus	452 lei (utilități)

## **CREANȚE ȘI DATORII**

### **Creanțe**

La data de 31.12.2016 soldul contului 411 era de 1.222.012 lei, din care creanțe incerte 778.788 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt :

- Debite totale	1.222.012 lei
- Debite mai vechi de 30 zile	960.450 lei
- Clienți incerți și în litigiu	778.788 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	72,2 zile
- Grad de încasare în anul 2016	77,87% față de 83,78% în 2015

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 31.12.2016 situația datoriilor comerciale ale societății se prezintă astfel : Furnizori producție 104.832,53 lei, din care 84.863,78 sunt neachitate în termen, deoarece sunt în litigiu (apele Române), iar restul sunt 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 31.12.2016 au fost achitate în termenele legale în luna ianuarie 2017.

### **Credite**

Societatea nu are la 31.12.2016 credite contractate.

## **LITIGII**

In anul 2016 s-au înregistrat un număr de 34 litigii pe rolul instanțelor, din care :

- în 28 de cauze avem calitatea de reclamant, astfel :
  - 24 cauze pentru recuperarea de debite neachitate la termen în sumă de 31.698 lei;
  - 3 cauze pentru anulare Procese Verbale de constatare penalități calculate pentru depășirea concentrațiilor maxime admise la Stația de epurare, în valoare de 84.862 lei ;
  - 1 cauză pentru anulare act administrativ, fără obiect material, pentru neacordarea lucrărilor de realizare rețele apă și canal conform Contractului de delegare ;
- din totalul de 28 de cauze au fost soluționate până la 31.12.2016, 24 cauze, din care 22 dosare au fost admise, și s-au recuperat debite în sumă de 9.892 lei ;
- 2 cauze au fost respinse, reclamanții au decedat, (în valoare de 1.879 lei), restul cauzelor (4 cauze) sunt pe rol ;
- există și 6 cauze în care avem calitatea de pârât, dintre care 2 cauze au fost resrinse, iar în restul cauzelor ni se solicită despăgubiri în sumă de 50.000 Euro (pentru 1 apartament neconstruite dinainte de 1989) și 248.000 lei (pentru revocarea din funcția de director), 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.21/2016 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.257/20.01.2017, fiind aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 30.05.2017.

În urma inventarierii 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 costului ponderat, 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 31.12.2014 este de 1.221.152,54 lei. Evaluarea a fost efectuată de SC MKM CONSULT PROIECT SRL Hunedoara, prin evaluator autorizat Ioana 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 bilanțului 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 urmăririi 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 capabilitatea 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 economisire 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 31.12.2016, nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2016.

#### **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 2016, datorită volumului redus de activitate la cele 2 activități de bază și a tarifelor practicate, precum și a lipsei de lucrări de modernizări, societatea a înregistrat pierdere.

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 : pierderilor de apă datorate avariilor la 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 cu noi localități, inclusiv 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, de colectare a apelor uzate și de colectare, transport și depozitare a deșeurilor este foarte ridicat datorită faptului că societatea, prestând un serviciu public, nu poate restricționa furnizarea apei diversilor 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, 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 31.12.2016, 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 înaintază spre analiza AGA situațiile financiare întocmite la 31.12.2016, notele explicative la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea următoarelor :

- situațiile financiare întocmite la 31.12.2016, notele explicative la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2016
- raportul administratorilor
- acoperirea pierderii din rezultatul reportat nerepartizat din anii precedenți.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE ,

SECERE ION- AURELIAN \_\_\_\_\_

TIMARIU NICOLAE \_\_\_\_\_

ACHIM EUFIMIA-GRAZIELA \_\_\_\_\_

NECHITA AUREL \_\_\_\_\_

LUPȘA ADRIAN-MARCEL \_\_\_\_\_