

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

### 1. Informații despre societate

S.C. Apă Canal 2000 S.A. („Societatea”) are sediul în Pitești, str. I.C. Brătianu, nr. 24A, județul Argeș. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J03/185/2000, cod unic de înregistrare RO13009001, având ca activitate principală *Captarea, tratarea și distribuția apei*, cod CAEN 3600.

S.C. Apă Canal 2000 S.A. Pitești este societate comercială care a fost înființată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată și este administrată conform prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice. A fost înființată la 01.07.2000 sub forma de societate pe acțiuni, cu capital integral de stat, acționari fiind Municipiul Pitești, Județul Argeș și alte 14 unități administrativ - teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Argeș (ADIA).

Este operator regional specializat în domeniul producerii și distribuției apei potabile și colectării, epurării și evacuării în emisar a apelor uzate, prestând servicii pentru peste 250.000 locuitori, în municipiul Pitești, orașele: Costești, Topoloveni și Ștefănești și comunele: Albota, Bascov, Bârla, Bradu, Buzoești, Căteasca, Lunca Corbului, Mărăcineni, Merișani, Moșoaia, Poiana Lacului, Stolnici, Teiu, Uda și Ungheni, în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare nr. 1/26.03.2010, încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Argeș (ADIA), în calitate de Autoritate Delegantă, în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre.

Valoarea capitalului social la 31 decembrie 2019 este de 14.123.680 lei. Acesta se divide în 1.412.368 acțiuni nominative, egale, fiecare în valoare de 10 lei, numerotate de la 1 la 1.412.368. Pentru egalizarea drepturilor acționarilor noi cu drepturile acționarului Municipiul Pitești, la data subscrierii, acționarii noi au vărsat o primă de emisiune aferentă acțiunilor subscrise, în valoare totală de 11.831.203 lei.

La data de 31.12.2019, S.C. Apă Canal 2000 S.A. deține participare la capitalul social al S.C. Euro Construct Edilitar 2008 S.A. (societate în faliment). Titlurile de participare sunt în valoare de 341.770 lei (suma provizionată integral), iar procentul de participare la capitalul social al acestei societăți este de 85,0660%. S.P. Bioconsult S.P.R.L., administratorul judiciar al societății afiliate, desfășoară în continuare procedura de valorificare a bunurilor aflate în patrimoniu, pentru acoperirea sumelor înscrise la masa credală.

De asemenea, S.C. Apă Canal 2000 S.A. are un procent de participare de 20% (1.000 lei) la patrimoniul Asociației Club Sportiv Campionii Fotbal Club Argeș.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

## 2. Situațiile financiare

Situațiile financiare ale anului 2019 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu respectarea cadrului general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare prevăzut în Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2019 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect. Societatea a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2019 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2019 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu reglementările legale în vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generală, nerezultând diferențe semnificative, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2019.

## 3. Modificari semnificative de poziție financiară

| Descriere                | 31 decembrie 2018<br>(lei) | 31 decembrie 2019<br>(lei) |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Active immobilizate      | 298.058.330                | 245.731.265                |
| Active circulante        | 131.149.890                | 126.900.814                |
| Cheltuieli în avans      | 448.840                    | 545.437                    |
| <b>Total active</b>      | <b>429.657.060</b>         | <b>373.177.516</b>         |
| <br>                     |                            |                            |
| Datorii pe termen scurt  | 20.630.835                 | 19.658.880                 |
| Provizioane              | 11.737.595                 | 12.555.265                 |
| Datorii pe termen lung   | 72.186.002                 | 66.154.988                 |
| Total capitaluri proprii | 150.724.422                | 157.929.098                |
| Venituri în avans        | 174.378.206                | 116.879.285                |
| <b>Total pasive</b>      | <b>429.657.060</b>         | <b>373.177.516</b>         |

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2019 are un total activ 373.177.516 lei, cu 13,15% mai puțin decât în anul anterior. S-a înregistrat o scădere a activelor immobilizate (17,56%) și a celor circulante (3,24%) și o creștere a cheltuielilor în avans (21,52%), conform detaliierilor prezentate în notele următoare.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**3.1 Active imobilizate**

| Descriere                       | 31 decembrie 2018<br>(lei) | 31 decembrie 2019<br>(lei) | Variatie<br>relativă |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Imobilizari corporale, din care | 297.702.187                | 245.429.375                | -17,56%              |
| <i>Investitii imobiliare</i>    | <i>1.644.861</i>           | <i>1.719.545</i>           | 4,54%                |
| Imobilizari necorporale         | 173.742                    | 118.489                    | -31,80%              |
| Imobilizari financiare          | 182.401                    | 183.401                    | 0,55%                |
| <b>Total active imobilizate</b> | <b>298.058.330</b>         | <b>245.731.265</b>         | <b>-17,56%</b>       |

Activele imobilizate au scăzut cu 17,56% față de anul anterior, acest rezultat fiind datorat efectului net al rulajelor conturilor de imobilizări corporale și necorporale, respectiv: programul de investiții pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019 (10.876.748 lei), reevaluarea bunurilor de natura clădirilor aflate în patrimoniul societății (bunuri de domeniu privat și de preluare 2.035.403 lei), recepții ale investițiilor în curs (4.302.631) lei, casări (87.118 lei), predarea de investiții realizate în cadrul Proiectului “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Argeș” către autoritățile locale (59.064.457 lei) și amortizarea (10.391.272 lei). Imobilizările financiare au crescut cu suma de 1.000 lei (0,55%), reprezentând aport în numerar la patrimoniul Asociației Club Sportiv Campionii Fotbal Club Argeș.

**3.2 Active circulante**

| Descriere                      | 31 decembrie 2018<br>(lei) | 31 decembrie 2019<br>(lei) | Variatie<br>relativă |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Stocuri                        | 1.411.346                  | 977.193                    | -30,76%              |
| Creante comerciale, din care   | 7.636.479                  | 7.433.365                  | -2,66%               |
| Alte creante                   | 31.990.730                 | 30.055.227                 | -6,05%               |
| Casa și conturi la banci       | 90.111.335                 | 88.435.029                 | -1,86%               |
| <b>Total active circulante</b> | <b>131.149.890</b>         | <b>126.900.814</b>         | <b>-3,24%</b>        |

Activele circulante au scăzut cu 3,24% comparativ cu perioada anterioară, ca efect cumulat al scăderii stocurilor (30,76%), creanțelor comerciale (2,66%), altor creanțe (6,05%) și disponibilităților din casă și conturi la bancă (1,86%),

Reducerea stocurilor s-a datorat optimizării aprovizionărilor cu materiale, iar cea a creanțelor comerciale aflate în sold la sfârșitul anului, se datorează unei politici eficiente de încasare a creanțelor.

Diminuarea altor creanțe, incluzând în principal sumele înregistrate cu caracter de subvenție - contul 445 (27.729.292 lei), s-a datorat în principal închiderii acestui cont pe măsura plății ratelor pentru creditul contractat cu B.E.I.

Scăderea disponibilităților din casă și conturile la bancă este cauzată de creșterea prețurilor și tarifelor la materii prime, materiale și utilități, precum și a altor costuri de producție în condițiile menținerii tarifului de apă și canalizare la același nivel cu cel din anii precedenți.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**3.3 Datorii pe termen scurt și termen lung**

| Descriere                   | 31 decembrie 2018<br>(lei) | 31 decembrie 2019<br>(lei) | Variatie<br>relativă |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Datorii comerciale - terți  | 3.233.088                  | 2.523.547                  | -21,95%              |
| Datorii - entități afiliate | 234.317                    | 275.212                    | 17,45%               |
| Alte datorii                | 17.163.430                 | 16.860.121                 | -1,77%               |
| Datorii pe termen lung      | 72.186.002                 | 66.154.988                 | -8,35%               |
| <b>Total datorii</b>        | <b>92.816.837</b>          | <b>85.813.868</b>          | <b>-7,54%</b>        |

Datoriile totale au scăzut în 2019 cu 7,54% comparativ cu perioada anterioară, în principal datorită reducerii cu 8,35% a datoriilor pe termen lung, ca urmare a rambursării ratelor aferente creditelor contractate cu B.E.R.D. și B.E.I. pentru cofinanțarea proiectelor cu finanțare externă implementate de societate.

**3.4 Provizioane**

La 31.12.2019 S.C. Apă Canal 2000 S.A. are constituite:

- provizioane pentru litigii în valoare de 11.605.273 lei;
- provizion pentru pensii în valoare de 949.992 lei.

Provizioanele pentru litigii reprezintă estimarea Societății referitoare la evenimentele ulterioare datei bilanțului și sunt prezentate detaliat în Nota 2 la Situațiile financiare.

**3.5 Capitaluri proprii**

În cursul anului 2019 capitalul social al S.C. Apă Canal 2000 S.A. și primele de emisiune nu au înregistrat modificări.

Astfel, capitalul social subscris și vărsat al S.C. Apă – Canal 2000 S.A. la data de 31.12.2019 este în valoare de 14.123.680 lei, din care:

- Aport în natura Consiliul Local Pitești 1.007.309 lei;
- Aport în numerar Consiliul Local Pitești 11.598.481 lei;  
TOTAL Consiliul Local Pitești 12.605.790 lei, reprezentând 89,2529 %
- Aport în numerar Consiliul Local Costești 21.070 lei reprezentând 0,1492 %
- Aport în numerar Consiliul Local Ștefănești 715.300 lei reprezentând 5,0645 %
- Aport în numerar Consiliul Local Topoloveni 22.330 lei reprezentând 0,1581 %
- Aport în numerar Consiliul Județean Argeș 14.350 lei reprezentând 0,1016 %
- Aport în numerar Consiliul Local Albota 88.680 lei reprezentând 0,6279 %
- Aport în numerar Consiliul Local Bascov 82.530 lei reprezentând 0,5843 %
- Aport în numerar Consiliul Local Bârla 4.540 lei reprezentând 0,0321 %
- Aport în numerar Consiliul Local Bradu 310.300 lei reprezentând 2,1970 %
- Aport în numerar Consiliul Local Buzoești 9.290 lei reprezentând 0,0658 %
- Aport în numerar Consiliul Local Căteasca 100 lei reprezentând 0,0007 %
- Aport în numerar Consiliul Local Mărăcineni 94.420 lei reprezentând 0,6685 %
- Aport în numerar Consiliul Local Merișani 4.090 lei reprezentând 0,0290 %

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

- Aport în numerar Consiliul Local Moșoaia 129.250 lei reprezentând 0,9151%
- Aport în numerar Consiliul Local Rucăr 10.530 lei reprezentând 0,0746%
- Aport în numerar Consiliul Local Stolnici 11.110 lei reprezentând 0,0787 %.

Capitalul social se divide în 1.412.368 acțiuni nominative, egale, fiecare în valoare de 10 lei, numerotate de la 1 la 1.412.368.

Pentru egalizarea drepturilor acționarilor noi cu drepturile acționarului Municipiul Pitești, la data subscrierii, acționarii noi au vărsat o primă de emisiune aferentă acțiunilor subscrise, în valoare totală de 11.831.203 lei, astfel:

- Consiliul Județean Argeș - 143.500 lei
- Orasul Costești - 212.300 lei
- Orasul Ștefănești – 5.458.095 lei
- Orasul Topoloveni – 238.300 lei
- Comuna Albota – 723.560 lei
- Comuna Bascov – 594.328 lei
- Comuna Bârla – 45.400 lei
- Comuna Bradu – 2.273.227 lei
- Comuna Buzoești – 87.040 lei
- Comuna Căteasca – 1.000 lei
- Comuna Mărăcineni – 775.960 lei
- Comuna Merișani – 40.900 lei
- Comuna Moșoaia – 1.006.738 lei
- Comuna Rucăr – 105.300 lei
- Comuna Stolnici – 88.880 lei.
- Municipiul Pitești – 36.675 lei (prima de emisiune aferentă acțiunilor preluate prin cesiune de la acționarul C.L. Țițești – retras în anul 2014).

Contul 105 „Rezerve din reevaluare” a înregistrat în cursul anului 2019 o creștere cu 605.453 lei, urmare efectului cumulat al intrărilor și ieșirilor din cont pe parcursul anului, reprezentând :

- amortizarea deductibilă aferentă diferențelor din reevaluarea clădirilor de domeniu privat, înregistrată în anul 2019, care la calculul impozitului pe profit se impozitează la capitolul „Alte elemente similare veniturilor”, conform Legii 227/ 2015, art. 26, alin 6 (105 = 1175) (261.975) lei
- amortizarea deductibilă aferentă diferențelor din reevaluarea modernizărilor, înregistrată în anul 2019, care la calculul impozitului pe profit se impozitează la capitolul „Alte elemente similare veniturilor”, conform Legii 227/ 2015, art. 26, alin 6 (105 = 1175) (332.603) lei
- diferența negativă din rezerva din reevaluare aferentă mijloacelor fixe scoase din evidență, neimpozitată la calculul impozitului pe profit, conform Legii 227/ 2015, art. 26, alin 6 (105 = 1175) întrucât reevaluarea a fost înregistrată în contabilitate înainte de data de 01.01.2004 (105 = 1175) 1.088 lei
- creșterea netă a rezervei din reevaluarea clădirilor de domeniu privat și public (bunuri de preluare) stabilita prin Raportul de reevaluare nr. 3.910/ 2019 și aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 160/ 19.12.2019 1.198.943 lei.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Contul 106 „Rezerve” a înregistrat în cursul exercițiului 2019 o creștere cu 10.040.402 lei, reprezentând repartizarea profitului net aferent exercițiului 2018 ca sursă de finanțare, potrivit art. 1 alin. (1) lit. c<sup>1</sup> din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 64/2001.

**3.6. Venituri în avans**

Veniturile în avans, reprezentând subvenții pentru investiții, s-au redus cu 32,97% față de perioada precedentă, ca urmare a predării către autoritățile locale a investițiilor realizate din surse publice de finanțare prin contractele de lucrări CL7 (Albota și Moșoaia) și CL9 (Bascov), din cadrul Proiectului “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Argeș”.

**4. Contul de profit si pierdere**

| Descriere                             | 31 decembrie 2018<br>(lei) | 31 decembrie 2019<br>(lei) | Variatie<br>relativă |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Venituri din exploatare               | 95.330.830                 | 89.820.097                 | -5,78%               |
| Cheltuieli din exploatare             | 82.723.230                 | 81.801.009                 | -1,11%               |
| <b>Rezultatul exploatarii</b>         | <b>12.607.600</b>          | <b>8.019.088</b>           | <b>-36,39%</b>       |
| Venituri financiare                   | 4.849.958                  | 4.623.266                  | -4,67%               |
| Cheltuieli financiare                 | 4.046.859                  | 4.916.674                  | 21,49%               |
| <b>Rezultatul financiar</b>           | <b>803.099</b>             | <b>-293.408</b>            | <b>-136,53%</b>      |
| Impozit pe profit                     | 3.134.663                  | 1.775.386                  | -43,36%              |
| Impozit amânat                        | 0                          | 0                          |                      |
| <b>Rezultatul net al exercitiului</b> | <b>10.276.036</b>          | <b>5.950.294</b>           | <b>-42,10%</b>       |

Începând cu anul 2019, contabilitatea de gestiune a S.C. Apă Canal 2000 S.A. este organizată astfel încât să permită analiza rezultatului pe centre de profit, utilizând conturi extrabilanțiere care dezvoltă conturile din contabilitatea financiară.

Societatea are organizate centre de profit pentru fiecare din activitățile de bază (distinct pe fiecare tip de serviciu și pe fiecare localitate din aria de operare) și activitățile auxiliare.

Sistemul de stocare și de accesare a informațiilor obținute este flexibil și permite o gamă largă de opțiuni, iar informațiile obținute satisfac atât necesitățile de informare existente, cât și pe cele în continuă schimbare.

Urmare acestei modificări de politică contabilă, rulaje înregistrate în anul 2018 în conturile de venituri de exploatare și de cheltuieli de exploatare în valoare de 7.950.942 lei, nu mai au corespondent în conturile bilanțiere în anul 2019. Facem mențiunea că această modificare a politicilor contabile nu influențează rezultatele brute/ nete ale exercițiilor financiare.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**4.1 Venituri din exploatare**

| Descriere                      | 31 decembrie 2018 (lei) | 31 decembrie 2019 (lei) | Variatie relativa |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Producția vândută              | 79.738.446              | 81.998.776              | 2,83%             |
| Vânzarea de mărfuri            | 0                       | 0                       | 0,00%             |
| Variația stocurilor            | 183.866                 | 248.292                 | 35,04%            |
| Alte venituri din exploatare   | 15.408.518              | 7.573.029               | -50,85%           |
| <b>Venituri din exploatare</b> | <b>95.330.830</b>       | <b>89.820.097</b>       | <b>-5,78%</b>     |

Societatea a avut o activitate continuă realizând în anul 2019 o cifră de afaceri de 81.998.776 lei, comparativ cu 79.738.446 lei la 31 decembrie 2018, reprezentând în principal venituri din distribuția apei potabile și activitatea de canalizare-epurare în aria de operare.

Componența cifrei de afaceri pe categorii de venituri este similară cu cea înregistrată în anul precedent, respectiv: 95,11% reprezintă venituri din distribuția apei și canalizare-epurare ape uzate, 4,81% reprezintă venituri din activități conexe celei de bază (execuție branșamente apă și racorduri canalizare, montări/înlocuiri apometre), iar 0,08% reprezintă venituri din alte activități (închiriere spații, vânzare deșeuri).

Comparativ cu anul 2018, cifra de afaceri a crescut cu 2,83% ca urmare a extinderii rețelelor de apă și de canalizare în Municipiul Pitești și celelalte localități din aria de operare și racordării de noi utilizatori.

Pe baza analizei realizate de management, pentru anii viitori este estimat un trend crescător al cifrei de afaceri, respectiv 84.117.600 lei pentru anul 2020, 86.459.828 lei pentru anul 2021 și 91.826.747 lei pentru anul 2022, datorită următorilor factori:

- creșterea numărului de utilizatori prin efectuarea lucrărilor de investiții pentru dezvoltarea și extinderea rețelelor de apă și canal;
- racordarea unui număr cât mai mare de utilizatori la sistemele de apă și de canalizare realizate prin fonduri europene;
- reducerea pierderilor de apă, prin optimizarea operațiilor tehnologice, depistarea și eliminarea în timp util a pierderilor din rețea, reducerea timpilor de intervenție asupra avariilor, efectuarea operativă a lucrărilor de revizie și reparații programate sau accidentale pentru componentele sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare;
- aplicarea strategiei tarifare din contractul de delegare;
- depistarea consumatorilor frauduloși și a consumurilor ilicite;
- creșterea calității lucrărilor de reparații.

Diminuarea altor venituri din exploatare cu 50,85% se datorează modificării de politică contabilă privind contabilitatea de gestiune.

**4.2 Cheltuieli din exploatare**

| Descriere                 | 31 decembrie 2018 (lei) | 31 decembrie 2019 (lei) | Variatie relativă |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu materialele | 5.226.100               | 5.772.229               | 10,45%            |
| Cheltuieli cu mărfurile   | 0                       | 0                       | 100,00%           |
| Cheltuieli cu utilități   | 9.394.512               | 9.323.253               | -0,76%            |
| Cheltuieli cu salariile   | 32.140.513              | 37.642.034              | 17,12%            |

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

|  |                   |                   |               |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Cheltuieli cu amortizarea                        | 8.048.356         | 9.395.929         | 16,74%        |
| Cheltuieli (rezultat) ajustare de valoare active | 3.421.182         | 800.707           | -76,60%       |
| Cheltuieli cu servicii prestate de terți         | 21.348.986        | 15.619.392        | -26,84%       |
| Alte cheltuieli de exploatare                    | 3.143.581         | 3.247.465         | 3,30%         |
|  | <b>82.723.230</b> | <b>81.801.009</b> | <b>-1,11%</b> |

*Materiale*

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile reprezintă 7,06% din totalul cheltuielilor de exploatare și au crescut cu 10,45% în 2019 față de 2018, în principal urmare a creșterii prețurilor practicate de furnizori.

*Utilități*

Cheltuielile cu utilitățile reprezintă 11,40% din totalul cheltuielilor de exploatare și s-au majorat cu 16,81% în 2019 față de 2018, în principal din cauza creșterii tarifului de furnizare a energiei electrice.

*Salarii și politica de personal*

Cheltuielile cu salariile reprezintă 46,02% din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 17,12% în 2019 față de 2018, urmare creșterilor salariale acordate în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă în vigoare și completării structurii organizatorice cu personal specializat, care să asigure o abordare unitară în exercitarea funcțiilor societății, ținând cont atât de punerile în funcțiune ale sistemelor tehnologice realizate prin Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în Județul Argeș”, cât și de necesitatea asigurării personalului care să gestioneze implementarea Programului Operational Infrastructura Mare.

*Amortizarea*

Cheltuielile cu amortizarea reprezintă 11,49% din totalul cheltuielilor de exploatare. Acestea au crescut cu 16,74% în 2019 față de 2018, în principal ca urmare a achizițiilor realizate pe parcursul anului și punerii în funcțiune a investițiilor realizate prin Proiectul Fond de Coeziune din contribuția Operatorului Regional.

*Servicii prestate de terți*

Cheltuielile cu serviciile prestate de terți reprezintă 19,09% din totalul cheltuielilor de exploatare și au scăzut cu 26,84% în 2019 față de 2018, urmare efectului cumulativ al modificării de politică contabilă privind contabilitatea de gestiune, creșterii cheltuielilor cu alte servicii efectuate de terți și creșterii cheltuielilor cu redevența achitată către unitățile administrativ-teritoriale din aria de operare în conformitate cu prevederile Contractului de delegare nr. 1/26.03.2010, urmare creșterii producției facturate către utilizatori.

### **4.3 Rezultatul exercițiului**

Societatea a obținut un profit brut contabil de 7.725.680 lei, cu 10,05% mai mare decât cel previzionat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019.



**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**5. Declaratia nefinanciară**

S.C. Apă Canal 2000 S.A. Pitești a obținut Licența nr. 4869/27.02.2020 - Clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, eliberată prin Ordinul Președintelui Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice nr. 82/27.02.2020, în baza căreia desfășoară următoarele activități principale:

- a) serviciul public de alimentare cu apă care cuprinde, în principal, activitățile de captare, de tratare a apei brute, de transport și de distribuție a apei potabile la utilizatorii din aria administrativă a Municipiului Pitești, orașelor Costești, Ștefănești și Topoloveni și comunelor Albota, Bascov, Bârla, Bradu, Buzoești, Căteasca, Lunca Corbului, Mărăcineni, Merișani, Moșoaia, Poiana Lacului, Stolnici, Teiu, Uda și Ungheni și a altor localități de pe Platforma Cotmeana prin intermediul societății AEPSUP Argeș;
- b) serviciul public de canalizare care cuprinde, în principal, activitățile de colectare și transport a apelor uzate de la utilizatori la stațiile de epurare, epurarea apelor uzate și evacuarea în emisar, colectarea, evacuarea și tratarea adecvată a deșeurilor din gurile de scurgere a apelor meteorice și asigurarea funcționalității acestora, supravegherea evacuării apelor uzate industriale în sistemul de canalizare, evacuarea și tratarea nămolurilor și altor deșeuri similare derivate din activitățile enumerate mai sus, precum și depozitarea lor, din aria administrativă a Municipiului Pitești, orașelor Costești, Ștefănești și Topoloveni și comunelor Albota, Bascov, Bârla, Bradu, Buzoești, Mărăcineni, Merișani și Moșoaia.

În ultimii ani, pe baza experienței acumulate în activitatea de exploatare și de implementare a proiectelor de investiții cu finanțare europeană, S.C. Apă Canal 2000 S.A. a întreprins o serie de acțiuni, a căror coerență și eficiență au crescut în timp, în domeniile protecției mediului, social și de personal.

În structura organizatorică a societății funcționează servicii specializate pentru gestionarea aspectelor specifice acestor domenii, astfel:

- Serviciul Relații Instituționale derulează și monitorizează relațiile cu autoritățile publice locale din aria de operare, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Argeș (ADIA), autoritățile și agențiile naționale de profil, alte persoane juridice și asociații profesionale;
- Serviciul Relații Clienți asigură, prin Ghișeul Unic, soluționarea sesizărilor și reclamațiilor specifice domeniului de activitate al societății, precum și reflectarea adecvată în mass-media a imaginii organizației;
- Serviciul Laboratoare, în cadrul căruia funcționează Laboratorul Uzina de Apă și Laboratorul Ape Uzate, dotate corespunzător și acreditate RENAR, asigură monitorizarea sistematică a calității apei potabile pe fluxul de tratare, a calității apei uzate preluate în rețelele de canalizare și a calității apei uzate tratate în stațiile de epurare și deversate în receptorii naturali;
- Serviciul Monitorizare Mediu gestionează autorizațiile de mediu, de gospodărire a apelor și pe cele sanitare de funcționare, monitorizează aplicarea principiului "Poluatorul plătește" și răspunde de gestiunea deșeurilor și a substanțelor periculoase aferente fluxului tehnologic;
- Serviciul Sănătate și Securitate în Muncă - Situații de Urgență asigură implementarea legislației privind sănătatea, securitatea în muncă și situațiile de urgență, prin elaborarea planurilor de prevenire și protecție, a programelor de instruire și verificare specifice, coordonarea evaluării stării de sănătate a angajaților, elaborarea de instrucțiuni și acțiuni de control specifice domeniului.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

De asemenea, printre măsurile luate la nivelul societății în domeniul protecției mediului, social și de personal menționăm următoarele:

- monitorizarea aplicării prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, având ca scop abordarea echilibrată între obligațiile salariaților prevăzute în regulamente, fișele postului, alte instrucțiuni specifice și drepturile privind salarizarea, instruirea profesională, gestiunea carierei și condițiile de muncă;
- elaborarea și aplicarea unui cod de conduită etică pentru toți salariații societății, a unor coduri specifice în domeniile achizițiilor publice și implementării proiectelor cu finanțare europeană, precum și desemnarea unui consilier de etică la nivelul societății;
- elaborarea și aplicarea Planului de integritate privind implementarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, în conformitate cu prevederile H.G. nr. 583/2016;
- întocmirea și transmiterea către Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare a raportului anual social și de mediu, conform prevederilor contractelor de credit, în care sunt prezentate detaliat problemele specifice, riscurile asociate, precum și măsurile întreprinse pentru reducerea sau eliminarea impactului negativ.

Rezultatele acestor acțiuni și măsuri sunt prezentate succint în indicatorii-cheie de performanță nefinanciară pe care îi considerăm relevanți pentru activitatea specifică a societății în anul 2019, prezentați la capitolul 6.2.

Modul în care se gestionează principalele riscuri în domeniul social, al protecției mediului și al resurselor umane, care ar putea avea un impact negativ asupra activității societății este prezentat în cele ce urmează:

- Supravegherea periodică a calității organoleptice și microbiologice a apei potabile produsă și distribuită în aria de operare, pentru a determina dacă aceasta corespunde sau nu din punct de vedere al valorilor parametrilor relevanți stabiliți prin Legea nr. 458/2002 privind calitatea apei potabile și prevenirea riscului de îmbolnăvire a populației;
- Instruirea personalului privind modul de acțiune în cazul producerii unui accident major, având în vedere faptul că apa brută este tratată printr-un proces tehnologic de oxidare ce utilizează clor gazos aflat sub presiune, clorit de sodiu lichid și dioxid de clor, ce este controlat prin regulator de presiune, pompe dozatoare, senzori de detectare a pierderilor de clor, indicatoare de nivel, instalație de neutralizare a scăpărilor de clor;
- Monitorizarea apelor uzate evacuate de către agenții economici în rețeaua de canalizare și emiterea de autorizații privind alimentarea cu apă și evacuarea apelor uzate menajere, industriale și pluviale în sistemele de canalizare, astfel încât încărcarea efluentului industrial să nu afecteze procesul de tratare proiectat pentru stațiile de epurare;
- Monitorizarea atentă a proceselor din stațiile de epurare astfel încât atât apele evacuate să se încadreze în parametrii de calitate impuși de normele NTPA 001/2005 și NTPA 011/2005 pentru evacuare în emisar natural, cât și apele uzate evacuate de agenții economici (NTPA 002/2005), pentru evitarea riscului de poluare a râurilor și a mediului înconjurător;
- Respectarea și aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, ale Legii nr. 53/2003, republicată - Codul Muncii și cele ale legislației în materie și negocierea Contractului Colectiv de Muncă la nivelul societății, care conține clauze privind drepturile și obligațiile salariaților, încheierea, modificarea și încetarea contractelor individuale de muncă, salarizarea, timpul de muncă și timpul de odihnă, sănătatea și securitatea în muncă, formarea profesională, criteriile de evaluare a activității profesionale a salariaților, criteriile avute în vedere pentru stabilirea ordinii de prioritate la concediere, procedura de concediere, compensațiile ce se acordă

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

salariaților în caz de pensionare, compensațiile ce se acordă salariaților în caz de concediere, etc.;

- Implementarea unui mecanism prin care salariații pot aduce la cunoștința conducerii (printr-un raport scris) eventuale nemulțumiri, în vederea menținerii stabilității forței de muncă și diminuării riscului privind apariția conflictelor de muncă;
- Implementarea unor proceduri operaționale pentru derularea proiectelor cu finanțare europeană, care să permită gestionarea riscurilor specifice aferente acestora (ex.: aplicarea de corecții de către instituțiile cu atribuții de verificare și control, nefinalizarea la timp a lucrărilor, etc.) dar și minimizarea impactului asupra viabilității operatorului, în prezent și în perspectiva următorilor ani.
- Elaborarea planului de integritate privind implementarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, în conformitate cu prevederile H.G. 583/2016.

## 6. Indicatori cheie de performanță financiari și non-financiari

### 6.1 Indicatori financiari

| Indicator                         |   | Realizări<br>2018 | Realizări<br>2019 | Valori<br>optime |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Indicatorul lichidității generale | Active circulante / Datorii curente             | 6,36              | 6,46              | >1               |
| Indicatorul lichidității imediate | (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente | 6,29              | 6,41              | >1               |
| Rata solvabilității generale      | Datorii totale / Total active                   | 0,22              | 0,23              | < 1              |
| Rata generală a îndatorării       | Datorii termen lung / Capital propriu           | 0,48              | 0,42              | 1 - 3            |
| Solvabilitate patrimonială        | Capital propriu * 100 / Total pasiv             | 35,08%            | 42,32%            | >30%             |

Indicatorii de lichiditate pentru anul 2019 se situează la un nivel ridicat, depășind valoarea considerată acceptabilă, respectiv 1, înregistrând o creștere față de anul precedent.

Indicatorii de solvabilitate înregistrează niveluri comparabile cu cele din anul precedent.

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**Indicatori de activitate**

| Indicator   |   | Realizări<br>2018 | Realizări<br>2019 | Valori<br>optime |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Viteza de rotație a stocurilor                          | Costul materiilor prime si materialelor / Stocul mediu global       | 3,41              | 4,51              | Valoare maximală |
| Numar zile de stocare                                   | Stocul mediu global * 365 / Costul materiilor prime si materialelor | 107               | 81                | Valoare minimală |
| Viteza de rotație a debitelor – clienți                 | Sold mediu clienți (creante comerciale) / Cifra de afaceri x 365    | 32                | 34                | Valoare minimală |
| Viteza de rotație a creditelor – furnizor de exploatare | Sold mediu furnizori / Cheltuieli privind prestatii externe x 365   | 45                | 46                | Valoare minimală |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate               | Cifra de afaceri / Active imobilizate                               | 0,27              | 0,33              | Valoare maximală |
| Viteza de rotație a activelor totale                    | Cifra de afaceri / Total active                                     | 0,19              | 0,22              | Valoare maximală |

Viteza de rotație a stocurilor a înregistrat o creștere la 31.12.2019 față de perioada precedentă, diminuându-se numărul de zile de stocare, prin îmbunătățirea politicii de achiziție a materialelor consumabile.

Viteza de rotație a debitelor clienți, viteza de rotație a creditelor furnizori și viteza de rotație a activelor s-au menținut la un nivel comparabil cu cel înregistrat în anul precedent.

**Indicatori de profitabilitate**

| Indicator                                     |  | Realizări<br>2018 | Realizări<br>2019 | Valori<br>optime |
|---|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Rata rentabilității capitalului angajat       | Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit x 100/Capital angajat | 7,23%             | 4,50%             | Valori maximale  |
| Rata profitului brut                          | Profit brut x 100/Cifra de afaceri   | 16,82%            | 9,42%             | Valori maximale  |
| Rata rentabilitatii profitului din exploatare | Profit din exploatare x 100 / Active totale                                    | 2,93%             | 2,15%             | Valori maximale  |

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

|   |   |         |         |                 |
|---|---|---------|---------|-----------------|
| Rata rentabilitatii profitului net                                | Profit net x 100 / Active totale            | 2,39%   | 1,59%   | Valori maximale |
| Rata rentabilității veniturilor                                   | Profit brut x 100/ Venituri totale perioadă | 14,54%  | 8,18%   | Valori maximale |
| Rezultatul net pe actiune   | Profit net / Nr. de acțiuni                 | 7,28    | 4,21    | Valori maximale |
| Rentabilitate în funcție de cifra de afaceri sau rata marjei nete | Profit net x 100 / Cifra de afaceri         | 12,89%  | 7,26%   | Valori maximale |
| Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri                   | Total venituri x 100 / Total cheltuieli     | 117,01% | 108,91% | Valori maximale |

\*Indicatorii prezentați aferenți anului 2018 au fost recalculați pentru a asigura comparabilitatea, ținând cont de modificarea politicilor contabile privind contabilitatea de gestiune

Datele din tabelul de mai sus evidențiază menținerea la un nivel ridicat a indicatorilor privind activitatea economică a societății.

## 6.2 Indicatori non-financiari

Principali indicatori de performanță non-financiară sunt prezentați în tabelul de mai jos:

| Nr. crt. | Denumire indicator  | U.M.      | Valoare realizată în anul 2019 |
|----------|---|-----------|--------------------------------|
| 0        | 1   | 2         | 3                              |
| 1        | Cantitatea de apă potabilă facturată  | mc/an     | 11.619.746                     |
| 2        | Cantitatea de apă uzată colectată și epurată facturată  | mc/an     | 9.373.713                      |
| 3        | Număr total de bransamente apă existente la 31 decembrie                                      | nr.       | 54.607                         |
| 4        | Număr total de racorduri canal existente la 31 decembrie                                      | nr.       | 36.687                         |
| 5        | Număr total de teste efectuate pentru monitorizarea calității apei potabile                   | nr./an    | 11.812                         |
| 6        | Număr total de teste efectuate pentru monitorizarea calității apei uzate colectate și epurate | nr./an    | 7.107                          |
| 7        | Număr petiții înregistrate  | nr./an    | 13.412                         |
| 8        | Instruire privind sănătatea și securitatea muncii   | zile/pers | 2,55                           |
| 9        | Număr accidente de muncă  | nr./an    | 0                              |
| 10       | Număr greve și dispute colective de muncă   | nr./an    | 0                              |

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

## **7. Dezvoltarea previzibilă a Societății**

S.C. Apă Canal 2000 S.A. a finalizat implementarea Proiectului “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în Județul Argeș” prin Programul POS Mediu și continuă politica de dezvoltare atât prin implementarea Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Argeș, în cadrul Programului Operațional Infrastructura Mare în etapa de programare 2014-2020 cât și prin investiții realizate din surse proprii.

Astfel, contractul de asistență tehnică pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a documentațiilor de atribuire aferente noului proiect și-a început activitatea în data de 13.03.2017. La acest moment, Studiul de Fezabilitate revizuit a fost transmis la Autoritatea de Management POIM pentru analiză, proiectul obținând avizul de mediu din partea autorității competente.

Programul multianual de investiții din surse proprii include lucrări de alimentare cu apă și canalizare în completarea celor realizate în cadrul proiectelor cu finanțare europeană, achiziția și montarea de contoare cu citire la distanță, achiziția și montarea de pompe și grupuri de pompare pentru sistemele de alimentare cu apă și de canalizare, achiziția și punerea în funcțiune a stațiilor de deferizare și demanganizare pentru asigurarea calității apei potabile, introducerea în SCADA de noi obiective tehnologice pentru monitorizarea parametrilor de funcționare a sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare aflate în administrare, introducerea parțială în GIS a rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare din municipiul Pitești, achiziția de utilaje și autovehicule necesare desfășurării activității precum și achiziția de tehnică de calcul și licențe software.

## **8. Alte informații**

În cursul anului 2019, Societatea nu a realizat activități de cercetare-dezvoltare și nu a achiziționat acțiuni proprii.

Societatea nu are sucursale.

## **9. Managementul riscului**

### **Factori de risc financiar**

Societatea este expusă riscului ratei dobânzii, riscului de credit, riscului lichidității, riscului valutar și riscului de preț care decurg din instrumentele financiare pe care le deține. Politicile de risc întreprinse de către conducerea societății sunt prezentate mai jos:

#### **9.1. Riscul ratei dobânzii**

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de piață. Veniturile și fluxurile de trezorerie operaționale ale societății sunt în mod substanțial independente de modificările ratelor de piață ale dobânzilor, deoarece societatea nu are creanțe purtatoare de dobânzi semnificative. Societatea nu este expusă semnificativ riscului ratei dobânzii deoarece are împrumuturi la instituțiile financiare internaționale. Conducerea societății monitorizează fluctuațiile ratei dobânzii în mod continuu și acționează în consecință.

#### **9.2. Riscul de credit**

Riscul de creditare apare atunci când neîndeplinirea obligațiilor uneia din părțile participante la o tranzacție care conține active financiare, deținute la data bilanțului, duce la reducerea fluxului de numerar

**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

și echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativă a riscului de creditare. Societatea are politici care să asigure că vânzările de produse și servicii sunt făcute către clienți cu o istorie adecvată a creditării și monitorizează în mod continuu vechimea creanțelor sale. Numerarul este ținut în institutii financiare de credit performante.

**9.3. Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci când scadentele activelor și datoriilor nu sunt în corespondență. O potențială situație de neconcordanță poate intensifica profitabilitatea, dar poate în aceeași măsură crește riscul unor pierderi. Societatea deține proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi menținerea de numerar suficient și prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentând facilități de credit.

**9.4. Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze datorită modificărilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci când tranzacțiile comerciale viitoare împreună cu activele și datoriile recunoscute sunt denumite într-o monedă, care nu este moneda utilizată de societate. Societatea este expusă riscului de schimb valutar care apare din variațiile unor monede, în principal ca euro și lira sterlină.

Conducerea societății monitorizează fluctuațiile ratelor de schimb în mod continuu și acționează în consecință.

**9.5. 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, emitentului acestora, sau de factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

**INTOCMIT**  
**Director Economic**  
**Monica GLODEANU**



**S.C. APA CANAL 2000 S.A.**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

și echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativă a riscului de creditare. Societatea are politici care să asigure că vânzările de produse și servicii sunt făcute către clienți cu o istorie adecvată a creditării și monitorizează în mod continuu vechimea creanțelor sale. Numerarul este ținut în institutii financiare de credit performante.

**9.3. Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci când scadentele activelor și datoriilor nu sunt în corespondență. O potențială situație de neconcordanță poate intensifica profitabilitatea, dar poate în aceeași măsură crește riscul unor pierderi. Societatea deține proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi menținerea de numerar suficient și prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentând facilități de credit.

**9.4. Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze datorită modificărilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci când tranzacțiile comerciale viitoare împreună cu activele și datoriile recunoscute sunt denuminate într-o monedă, care nu este moneda utilizată de societate. Societatea este expusă riscului de schimb valutar care apare din variațiile unor monede, în principal ca euro și lira sterlină.

Conducerea societății monitorizează fluctuațiile ratelor de schimb în mod continuu și acționează în consecință.

**9.5. 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, emitentului acestora, sau de factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.