

Raportul Consiliului de Administratie pentru anul 2024

APAVIL S.A. cu sediul social in Ramnicu Valcea, strada Carol I, numarul 3-5, Cod de Identificare Fiscala RO 16468149, numar de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului J38/522/2004 are ca activitate preponderenta captarea, tratarea si distributia apei. Societatea isi desfășoară activitatea exclusiv pentru autoritățile locale care i-au delegat prin Asociația de Dezvoltare Intercomunitara ("ADI"), gestiunea serviciului, conform contractului nr.1/2008.

Consiliul de Administrație în cursul anului 2024 a fost format din următoarele persoane: Ciobanu Elena Daniela, Hrebenciuc Ioan, Predescu Elena Simona și Duțu Mihai Gheorghe. Prin Hotărârea Adunării Generale nr. 2/18.03.2024, începând cu data de 01 aprilie 2024, a încetat contractul de mandat al domnului Constantinescu Dragoși și s-a declarat vacant un post de administrator.

Prin Hotararea AGA nr.8/20.11.2024, incepand cu 25.11.2024 domnul Voicu Marius Iulian a fost numit administrator provizoriu al Consiliului de Administratie ai societatii Apavil SA pe o perioada de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singura data, pentru inca doua luni.

Astfel, în ceea ce privește activitatea membrilor Consiliului de Administrație, precizăm că în cursul anului 2024 ne-am întrunit în ședințe lunare în care au fost analizate problemele curente și de perspectivă ale societății. De asemenea, s-au analizat și efectuat analize periodice privind:

- situația economico-financiară a societății;
- gradul de realizare a indicatorilor de performanță anexă la contractul de mandat al directorului general;
- stadiul derulării contractelor de lucrări realizate cu fonduri europene.

În continuare, detaliem situația economico-financiară a societății APAVIL SA în cursul anului 2024. Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Datele din situațiile financiare anuale corespund cu valorile înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii generale a patrimoniului, efectuată în baza deciziei nr373/01.10.2023 concretizate în Procesul Verbal nr.1906/23.01.2025 si aprobate prin Decizia CA nr. 7/28.02.2025.

A. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

Nr. Crt.	Denumire indicator	REALIZAT 2023 - Ron -	REALIZAT 2024 -Ron -
0	1	2	3
A	CIFRA DE AFACERI NETĂ	92.419.278	95.302.477
B	VENITURI TOTALE din care:	94.247.327	99.150.187
I	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	93.916.125	98.628.662
1	Venituri din activitatea de bază	92.419.278	95.302.477

2	Alte venituri din exploatare	1.496.847	3.326.185
II	VENITURI FINANCIARE	331.202	521.525
C	CHELTUIELI TOTALE din care	79.626.818	87.251.287
I	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	77.666.498	86.142.709
II	CHELTUIELI FINANCIARE	1.960.320	1.108.578
D	PROFIT BRUT	14.620.509	11.898.900
E	IMPOZIT PROFIT	1.905.131	1.896.604
F	PROFIT NET	12.715.378	10.002.296

Activitatea economico – financiară a societății pe anul 2024 a fost profitabilă, rezultând un profit net de 10.002.296 Ron, în scadere cu 2.713.082 Ron, fata de profitul anului 2023 (12.715.378 Ron).

CHELTUIELILE NEDEDUCTIBILE situate la nivelul sumei de 4.205.076 Ron, au urmatoarea componenta:

- ✂ ajustari pentru depreciere creante - clienti incerti: 87.302 Ron;
- ✂ provizioane pentru terminarea contractului de munca, obligatii conform CCM: 105.140 Ron;
- ✂ provizioane pentru concedii de odihna neefectuate inclusiv, CAM:1.099.749 Ron;
- ✂ amortizare aferenta surplusului din reevaluare: 587.441 Ron;
- ✂ pierderi apa peste limita legala:1.835.186 Ron;
- ✂ amenzi si penalitati datorate autoritatilor romane: 21.200 Ron;
- ✂ despagubiri si chelt.judecata: 28.044 Ron
- ✂ alte cheltuieli nedeductibile: 349.438 Ron;
- ✂ pierderi din creante: 150 Ron;
- ✂ cheltuieli cu amortizare mai mari de 1500 lei luna: 41.426 Ron;
- ✂ cheltuieli de sponsorizare/mecenat/burse invatamant dual: 50.000 Ron.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net în valoare de 10.002.296 Ron, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, după cum urmează:

- suma de 576.801 Ron, pentru constituirea de rezerve pentru facilitarea fiscală reprezentând profit reinvestit;
- suma de 9.425.495 Ron, pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor.

ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2024 activele imobilizate ale APAVIL SA Vâlcea în valoare rămasă de 124.676.694 Ron, au următoarea structură:

	Ron
a) imobilizări necorporale	27.336
b) imobilizări corporale din care:	122.173.634
- terenuri și amenajări teren	69.945
- construcții	24.713.102
- instalații tehnice și mașini	21.165.591
- alte instalații, utilaje și mobilier	663.064
- imobilizări corporale în curs de execuție	75.561.092
- avansuri	840

c) imobilizari financiare

2.475.724

Imobilizari corporale in curs de executie

Prin Contractul de finantare 58/23.05.2017 si a actelor aditionale pentru proiectul "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Valcea, in perioada 2014-2020", a fost obtinuta finantare nerambursabila din etapa de programare POIM, astfel:

	Ron
- Fond de coeziune	6.688.838,66
- Bugetul de stat	1.101.691,08
- Buget local	78.692,21
- Sume alocate din fd publice nationale cf. OUG 60/2020	1.262.226,00
- Bugetul de stat TVA	1.495.152,18
- Finantare TVA sume OUG 60/2020(sursa proprie)	239.822,94
TOTAL	10.866.423,07

Termenul de finalizare pentru etapa I a acestui proiect a fost, conform actului aditional nr.1, data de 19.08.2024.

Valoarea investitiilor aferente etapei I a proiectului finantat prin POIM realizate la 31 decembrie 2024 este in suma de 10.812.900,20 Ron (cont 231.90). Imobilizarile corporale aferente acestor investitii vor fi transferate la domeniul public la momentul finalizarii investitiilor realizate prin proiectul "Proiect Regional de Dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in Judetul Valcea".

Conform Contractului de finantare incheiat intre Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene in calitate de Autoritatea de Management pentru Programul Dezvoltare Durabila si Apavil in septembrie 2024, etapa II a proiectului "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Valcea, in perioada 2014-2020" este finantata astfel:

	Ron
- Fond European de Dezvoltare regional	488.993,99
- Bugetul de stat	80.540,18
- Buget local	5.752,88
- Sume alocate din fd publice nationale cf.OUG 60/2020	429.537,97
- Bugetul de stat TVA	109.304,54
- Finantare TVA sume OUG 60/2020(sursa proprie)	81.612,21
TOTAL	1.195.741,77

Etapa II a proiectului cuprinde servicii realizate pana la 31 decembrie 2024 in suma de 674.851,44 Ron (cont 231.96) si reprezinta servicii finantate din PDD 2021-2027, urmare a semnarii Contractului de finantare nr.100 din 25.09.2024 - "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Valcea, in perioada 2014-2020 - Etapa II". Imobilizarile corporale aferente acestor investitii vor fi transferate la domeniul public la momentul finalizarii investitiilor realizate prin proiectul "Proiect Regional de Dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in Judetul Valcea".

Prin Contractul de finantare 2321/14.12.2023 si a actelor aditionale pentru proiectul "Proiect Nemajor pentru Realizarea ratei de conectare de 100% in Ramnicu Valcea, Ocnele Mari, Dragasani, Calimanesti, Babeni si Baile Olanesti" a fost obtinuta finantare nerambursabila din etapa de programare POIM in urma semnarii acestuia, astfel:

	Ron
- Fond de coeziune	26.145.434,81
- Bugetul de stat	3.998.713,56
- Buget local	615.186,70
- Finantare proprie (imprumut)	1.963.361,81
- Finantare neeligibile (imprumut)	2.560.478,04

- Bugetul de stat TVA	7.256.226,04
- TOTAL	42.539.400,96

Termenul de finalizare pentru etapa I a acestui proiect a fost, conform actului adițional nr.1, data de 08.08.2024. Valoarea investițiilor aferente etapei I a proiectului finanțat prin POIM realizate la 31 decembrie 2024 este în sumă de 42.936.712,43 Ron (cont 231.94), termen estimat de predare a investițiilor finalizate din cadrul acestui proiect fiind 30.06.2025.

Valoarea avansurilor pentru conectare 100% este de 1.144.865,03 Ron.

Conform Contractului de finanțare încheiat între Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în calitate de Autoritatea de Management pentru Programul Dezvoltare Durabilă și Apavil în septembrie 2024, etapa II a proiectului "Proiect Nemajor pentru Realizarea ratei de conectare de 100% în Râmnicu Valcea, Ocnele Mari, Dragasani, Calimanesti, Babeni și Baile Olanesti" este finanțată astfel:

	Ron
- Fond European de Dezvoltare regional	17.372.789,83
- Bugetul de stat	2.657.014,91
- Buget local	408.771,53
- Finanțare proprie (imprumut)	1.304.589,97
- Finanțare neeligibile (sursă proprie)	31.971,00
- Bugetul de stat TVA	4.137.276,07
TOTAL	25.912.413,31

Etapa II a proiectului cuprinde lucrări realizate până la 31 decembrie 2024 în sumă de 5.068.942,09 Ron (cont 231.95) și reprezintă lucrări finanțate din PDD 2021-2027, urmare a semnării Contractului de finanțare nr.75 din 13.09.2024, "Proiect Nemajor pentru Realizarea ratei de conectare de 100% în Râmnicu Valcea, Ocnele Mari, Dragasani, Calimanesti, Babeni și Baile Olanesti- Etapa II". Imobilizarile corporale aferente acestor investiții vor fi transferate parțial la domeniul public până la finalizarea investiției totale, programată pentru data de 31 decembrie 2025.

Prin Contractul de Finanțare nr.2267/11.07.2023 proiectul "Investiții în creșterea eficienței energetice prin instalarea de sisteme fotovoltaice la șase stații de epurare a apei, precum și reabilitarea grupului energetic al microhidrocentralei proprii, în vederea producerii de energie verde pentru consumul propriu" a fost obținută finanțare nerambursabilă din etapa de programare POIM în urma semnării acestuia, astfel:

	Ron
- Fond de coeziune	16.713.216,08
- Bugetul de stat	2.949.391,08
- Finanțare proprie	1.255.060,03
- Bugetul de stat TVA	4.428.735,22
TOTAL	25.346.402,41

Valoarea investițiilor rămase din cadrul acestui proiect finanțat prin POIM realizate la 31 decembrie 2024, este în sumă de 8.972.770,92 Ron (cont 231.93), termenul estimat de predare a investițiilor fiind 30.06.2025.

Imobilizarile corporale în curs de execuție, reprezentând costul lucrărilor realizate din surse proprii la 31.12.2024, sunt în sumă de 5.975.284 Ron.

INVESTIȚII :

În cursul anului 2024 societatea APAVIL SA a realizat un volum de investiții din surse proprii în valoare totală de 20.868.763 Ron.

Investițiile relevante sunt:

Ron			
Nr. Crt.	Denumire mijloc fix	Cant. (buc)	Valoare (fără VA)
1	Extindere și reabilitare rețele apă	2	1.400.718

2	Extindere si reabilitare retele canal	12	3.590.023
3	Autovehicule	2	288.825
4	Sisteme fotovoltaice statii de epurare- sursa proprie	6	11.781.726
5	Pompe, grupuri pompare	33	3.030.901
6	Instalatii electrice de compensare	12	42.000
7	Aparat de sudura	1	10.691
8	Turbidimetre	9	51.998
9	Autoclav, placa compactoaremai compresor, presa, obturator	13	122.767
10	Motocoasa, motopompa, motoferastrau, masina de spalat industrială, masina taiat asfalt, echip.pompare ape uzate	14	120.227
11	Centrale termice, truse scule, aparat aer conditionat	2	35.241
12	Miniexcavator BOBCAT	1	187.500
13	Container arhivare	1	24.950
14	Videoproiector,calculatoare, tahograf, sistem suprav.citire contoare, GPS topografic	9	181.196

STOCURI

Situația stocurilor se prezintă astfel:

	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
	Ron	Ron
Materii prime si materiale consumabile	2.537.857	3.352.455
Semifabricate	7.284	-
Stocuri aflate la terti	-	-
Avansuri	13.485	8.182
Total	2.558.626	3.360.637

CREANȚE

La 31 decembrie 2024 creantele societății sunt după cum urmează:

Nr. crt	Creante	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale	12.739.694	14.495.273	14.495.273	-
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(1.051.399)	(874.355)	(874.355)	-
3=1+2	Creante comerciale, net	11.688.295	13.620.918	13.620.918	-
4	Alte creante	34.832.485	899.802	899.802	-
5=3+4	Total creante comerciale si alte creante	46.520.780	14.520.720	14.520.720	-

Creantele comerciale reprezinta sume de incasat de la populatie, asociatii de proprietari si societati comerciale pentru furnizarea serviciului de apa, canal si alte servicii.

Linia de *Alte creante* este astfel detaliata in tabelul urmator:

Alte creante	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	906.995	517.040	517.040	-	-
Subventii de primit	33.683.846	116.841	116.841	-	-
Alte creante	241.644	264.921	241.644	-	-
Total alte creante	34.832.485	899.802	899.802	-	-

Din valoarea de 116.841 Ron reprezentand subventii de primit, suma de 50.112 Ron reprezinta redeventa platita Unitatilor Administrative Teritoriale si nevirata de acestea in fondul IID, diferenta de 66.729 Ron reprezentand subventii de incasat pentru proiectul POIM nemajor si PDD nemajor.

Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor clienti si debitori, au fost urmatoarele:

	2023	2024
Sold la 1 ianuarie	1.739.568	1.103.421
Cresteri in timpul anului	225.919	123.692
Reversari in timpul anului	862.066	321.235
Sold la 31 decembrie	1.103.421	905.878

In 2024 Societatea a inregistrat ajustari pentru :

- ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti neincasati, in suma de 123.692 Ron si anulare de ajustari in suma de 300.736 Ron;
- anulare ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori, in suma de 20.500 Ron: Dosar 1106/198/2021, suma de 17.500 lei, amenda Adm.Nationala Apele Romane, trecuta pe costuri prin Decizia CA nr.36/31.07.2024; Dosar 704/198/2022, suma de 2.000 lei, amenda DSP Valcea, Decizie CA nr.49/24.10.2024 de trecere pe costuri si Dosar 546/185/2022, suma de 1.000 lei, amenda DSP Valcea, Decizia CA nr.50/24.10.2024 de trecere pe costuri.

DATORII

La 31 decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	29.055.309	9.809.764	3.983.530	5.826.234	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	224.420	249.030	249.030		-
Datorii comerciale – furnizori servicii	3.632.814	3.521.157	3.521.157		
Datorii comerciale – furnizori imobilizari	772.233	1.321.473	1.321.473		
Alte datorii	8.899.330	6.403.794	6.403.794		
Total	42.584.106	21.305.218	15.478.984	5.826.234	

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.050.841	1.059.380	1.059.380	-	-
Datorii leasing	-	-	-	-	-
Garantii de buna executie retinute de la furnizori	419.098	333.310	333.310	-	-
Contributie asiguratorie pt munca	80.012	86.654	86.654	-	-
Sume in curs de clarificare		-	-	-	-
Contributii la asigurarile sociale	1.251.317	1.390.088	1.390.088	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-	-
TVA de plata	75.091	381.615	381.615	-	-
Impozit pe salarii	243.811	266.567	266.567	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	31.438	47.556	47.556	-	-
Creditori diversi	4.966.309	1.650.971	1.650.971	-	-
Alte datorii	781.413	1.187.653	1.187.653	-	-
Total	8.899.330	6.403.794	6.403.794	-	-

Creditori diversi includ in principal valoarea de 1.380.368 Ron, cofinantare obtinuta de la bugetele locale pentru proiectul POIM fazare „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Valcea”, “Proiect Nemajor pentru Realizarea ratei de conectare de 100% in Ramnicu Valcea, Ocnele Mari, Dragasani, Calimanesti, Babeni si Baile Olanesti” si sprijin primit de la Municipiu Rm.Valcea si Consiliu Judetean Valcea pentru asigurarea fluxului de numerar pentru realizarea proiectelor.

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2024- Ron	Sold la 31 decembrie 2024- Ron	Garantia/gaj
Linie de credit BCR	Lei	Robor 3M+2%	03.01.2025	-	-	Ipoteca imobiliara
Credit BERD- cofinantare POS Mediu	Eur	Euribor 6M+2,25%	19.04.2027	13.595.911	9.710.389	Cont de rezerva
Credit BCR investitii POS	Lei	Robor 6M+1,75%	04.10.2025	4.714.286	-	Contract de ipoteka mobiliara

Credit poim energie	Lei	Robor 3M+2%	31.12.2024	10.526.289	-	Contract de ipoteca mobiliara
Dobanda aferenta creditelor	Lei			218.823	99.375	
Total	Lei			29.055.309	9.809.764	

Societatea a contractat pentru un an o linie de credit de la BCR in limita maxima de 4.000.000 lei, neutilizata in anul 2024.

Linia de credit este garanta cu urmatoarele:

- Ipoteca imobiliara, cota de 1/4 teren constructii in suprafata de 198,9 mp situat in Rm.Valcea, cartier 1 Mai, str.Dacia nr.4, jud.Valcea (fost Camin nefamilisti 115) impreuna cu partea din imobilul construit pe acesta compus din camerele 4, 5 si 6 situate la parterul imobilului si etajul 2 in intregime compus din 12 camere si dependinte. Proprietar Apavil SA conform contract de vanzare cumparare numarul 912/1997, in scris in Cartea Funciara 9.811, numar cadastral 1.398;

- Ipoteca imobiliara asupra imobilului - teren in cota parte indiviza si sediu administrativ - etaj 1 - in suprafata construita de 198,83 mp- situat in Rm.Valcea, cartier 1 Mai, str. Dacia, nr. 4, jud.Valcea (fost Camin nefamilisti 115). Proprietar Apavil SA conform contract de vanzare cumparare numarul 5/2005 emis de Tribunalul Valcea Sectia Comerciala, in scris in Cartea Funciara 18.778, numar cadastral 1.398;

- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile care include creantele si conturile bancare.

Societatea a contractat in anul 2012 de la Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare, un imprumut bancar cu valoarea de 8.550.000 eur pentru asigurarea cofinantarii programului POS Mediu.

In conformitate cu termenii contractuali, la prima data de tragere si oricand dupa aceasta, Societatea trebuie sa alimenteze si mentina in Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei, o suma cel putin egala cu serviciul datoriei pe sase luni (inclusiv rambursarea capitalului si a dobanzii) exigibil in urmatoarele sase luni.

Pana la 31.12.2022 Societatea a tras 4 transe din imprumutul total in valoare de 8.550.000 EUR, dupa cum urmeaza:

- in octombrie 2015 in suma de 3.500.000 EUR
- in decembrie 2015 in suma de 3.100.000 EUR
- in mai 2016 in suma de 1.117.634 EUR
- in octombrie 2016 in suma de 832.366 EUR

Miscarea acestuia in perioada este urmatoarea:

Sold initial la 01.01.2024	13.595.911
Trageri din imprumut	-
Plati de principal	(3.917.186)
Diferente de curs valutar din reevaluare	31.664
Sold final la 31.12.2024	9.710.389

Imprumutul este rambursabil in 22 rate egale incepand cu 19 octombrie 2016 si ulterior de pe 19 aprilie si 19 octombrie a fiecarui an pana la (si inclusiv) 19 aprilie 2027.

Conform contractului de imprumut cu BERD incheiat in octombrie 2012, Societatea trebuie sa indeplineasca o serie de indicatori financiari, astfel:

- a) Rata de acoperire a Serviciulul Datoriei nu trebuie sa fie mai mica decat 1,2. Acest indicator este calculat ca raport intre Suma disponibila pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si Suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga datorie financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada.

- b) Rata minima de recuperare nu trebuie sa fie mai mica de 90% . Acest indicator se calculeaza ca raport intre Recuperarile de la Clienti si Venitul Total.
- c) Raportul Datorie financiara /EBITDA trebuie sa fie de cel mult 4,5 la 1.

Conform conditiilor contractuale Societatea calculeaza acesti indicatori pe baza situatiilor financiare pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. Aceste situatii impreuna cu calculul indicatorilor financiari au ca termen de raportare 180 zile de la sfarsitul anului financiar sau o luna de la aprobarea situatiilor financiare anuale de catre Adunarea Generala a Actionarilor, indiferent care dintre aceste date cade prima. Conform clauzelor contractuale, in cazul neindeplinirii obligatiilor contractuale, inclusiv a indicatorilor financiari, Societatea are posibilitatea de a remedia situatia in termen de 30 zile de la data notificarii BERD, daca situatia respectiva poate fi remediata. In caz contrar, banca are dreptul, prin notificare, sa considere intregul sau orice parte din capitalul si din dobanda acumulata ca fiind datorate si platibile la cerere sau datorate si platibile imediat, fara nici o alta notificare.

Pe baza calculelor estimative ale Societatii, indicatorii: Rata de acoperire a Serviciului Datoriei; Rata minima de recuperare si Raportul Datorie financiara/ EBITDA sunt indepliniti la 31 decembrie 2024.

Societatea a contractat in anul 2016 de la Banca Comerciala Romana un credit in valoare de 18.000.000 Ron care a fost utilizat pentru:

- suma de 8.206.506 Ron a fost utilizata pentru stingerea notei de debit emise de autoritatile competente in gestionarea fondurilor europene aferente proiectului "Realizarea ratei de conectare de 100% în Râmnicu Vâlcea inclusiv Ocele Mari, Drăgășani, Călimănești, Băile Olănești și Băbeni" ce urmeaza sa fie primita de la autoritatea de management" ;
- suma de 9.793.494 Ron pentru lucrari aferente proiectelor ce urmeaza sa fie finantate prin Programul Operational Infrastructură Mare (POIM).

Imprumutul rambursabil in 84 de rate egale in valoare de 214.286 lei/ luna, incepand cu 04.11.2018 si pana la 04.10.2025, a fost restituit in totalitate prin OP 24/09.04.2024, creditul fiind inchis.

In decembrie 2023, societatea a contractat de la Banca Comerciala Romana un credit de prefinantare in valoare de 13.000.000 Ron, pe o durata de 1 an, cu rambursare din fonduri nerambursabile, utilizat pentru proiectul "Investitii in cresterea eficientei energetice prin instalarea de sisteme fotovoltaice la sase statii de epurare a apei, precum și reabilitarea grupului energetic al microhidrocentralei proprii, în vederea producerii de energie verde pentru consumul propriu".

Prin contractul de finantare nr.2267/11.07.2023 pentru proiectul "Investitii in cresterea eficientei energetice prin instalarea de sisteme fotovoltaice la sase statii de epurare a apei, precum și reabilitarea grupului energetic al microhidrocentralei proprii, în vederea producerii de energie verde pentru consumul propriu", articolul 3 si articolul 7- alin11 -Beneficiarul este obligat sa plateasca sumele necesare in vederea asigurarii cofinantarii eligibile si a finantarii cheltuielilor neeligibile, in vederea implementarii Proiectului.

Avand in vedere perioada de utilizare de pana la 31.12.2023, din acest credit a fost efectuata o singura tragere, cererea de tragere nr.1/28.12.2023 in valoare de 10.526.289 Ron

Prin cererea de rambursare nr.8/11.01.2024 valoarea de 10.526.289 Ron a fost solicitata la rambursare, autorizata si incasata Conform Notificarii emisa de AM POIM nr.22428/14.02.2024.

Prin Ordinul de Plata nr.20/19.02.2024 valoarea de 10.526.289 Ron a fost restituita integral, iar in data de 20.02.2024 a fost inchis contul de credit acordat conform contractului de credit nr.20231215091/20.12.2023.

NOTA 10: PROVIZIOANE

Categorie	Sold la 1 ianuarie 2024	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2024
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare conform CCM	130.600	105.140	130.860	105.140

Provizioane pentru litigii	209.935	-	130.481	79.454
Alte provizioane	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii neefectuate	980.787	1.099.749	961.658	1.118.878
Total	1.321.582	1.204.889	1.222.999	1.303.472

Provizioane pentru litigii

Provizioanele pentru litigii au scazut ca urmare:

- anulare provizion pentru suma de 81.654 Ron în Dosar nr.3157/223/2018 pretentii Viziru Dragos, apel respins apel, UAT Dragasani fiind obligata la plata despagubiri;
- anulare provizion în Dosar nr.2865/288/2020 pretentii Mielcioiu Ion în suma de 10.000 Ron, Decizie Civila nr.2866/18.06.2024;
- anulare provizion pentru suma de 11.475 Ron, Dosar nr.7362/288/2020 pretentii Predescu Justin, Sentinta Civila nr.3632/2024;
- anulare provizion pentru suma de 27.352 Ron, în Dosar nr.11116/288/2021 drepturi salariale Nistor Ioan, conform Hotarare nr.435/12.11.2024 a Curtii de apel Pitesti.

Provizioane pentru terminarea contractului de muncă

Provizioanele pentru terminarea contractului de muncă se constituie pentru obligațiile asumate de societate în relații cu angajații, pentru terminarea contractului de muncă cu ocazia pensionarii, obligații rezultate din contractul colectiv de muncă, de a plăti o sumă în corelare cu numărul de ani lucrați în entitate.

Provizioanele pentru terminarea contractului de muncă au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de 3 salarii fiecarui angajat la pensionare, fiind constituite pentru un numar de 7 angajati care urmeaza sa fie pensionati pentru limita de varsta in anul 2025

Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate

Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate în anul 2024, s-au constituit pe baza datelor existente la Serviciul Resurse Umane privind efectuarea concediilor de odihna.

1.Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Active curente</u>	2,13	3,87
Datorii curente		
b) Indicatorul lichidității imediate	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Active curente – Stocuri</u> =	2,05	3,66
Datorii curente		

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
	[%]	[%]
<u>Capital împrumutat</u> =		
Capital propriu	0,15	0,06

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit =</u> Cheltuieli cu dobânda	10,50	12,36

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>31.12.2023</u> (zile)	<u>31.12.2024</u> (zile)
<u>Sold mediu clienți</u> x nr.zile = Cifra de afaceri	44	36

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>31.12.2023</u> (zile)	<u>31.12.2024</u> (zile)
<u>Sold mediu furnizori</u> x nr.zile = Cifra de afaceri	19	13

c) Viteza de rotație a activelor totale	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Cifra de afaceri</u> = Total active	0,42	0,52

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit =</u> Total active minus datorii curente	15,37	10,19 %

a) Marja neta a profitului	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Profit net</u> x 100 = Cifra de afaceri	13,76	10,50 %

B. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Societatea prestează un serviciu public având drept clienți populația, asociații de proprietăți, societăți comerciale. Riscul de credit al Societății apare în principal în jurul societăților cu probleme financiare. Societatea înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor în legătură cu creanțele incerte.

Riscul valutar

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Societatea are solduri în valută în principal în legătură cu creditul de la BERD.

Riscul de rată a dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung (BERD). Politica Societății este de a administra costul dobânzii.

Societatea nu folosește instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului.

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare pentru activitățile de exploatare.

C. DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A COMPANIEI ÎN ANUL 2025

- Desfășurarea activității de producție cu maximă eficiență, prin reducerea pe cât posibil a tuturor cheltuielilor neeconomice;
- Acționarea în judecată a debitorilor rău platnici în vederea încasării contravalorii serviciilor prestate în termenul prevăzut în contractele încheiate cu aceștia și întreprinderea demersurilor pentru recuperarea creanțelor;
- Atragerea de fonduri nerambursabile pentru reînnoirea parcului auto al societății;

- Referitor la politica de investiții aceasta trebuie să se orienteze în continuare spre investiții care să conducă la eficientizarea activității, la realizarea de venituri suplimentare, la eliminarea pierderilor.
- În perioada următoare Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă va căuta și alte căi de reducere a costurilor și de creștere a rentabilității economice.
- Anexam prezentului Raport si Raportul de Sustenabilitate inregistrat sub nr.11269/25.04.2025.

ADMINISTRATORI:

Ciobanu Elena Daniela

Hrebenciuc Ioan

Voicu Marius Iulian

Predescu Elena Simona

Dutu Mihai Gheorghe



