

S.C. APAVIL S.A. VÂLCEA
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

RAPORT DE GESTIUNE

**al Consiliului de Administrație privind
activitatea economico – financiară la
S.C. APAVIL S.A. Rm. Vâlcea
la data de 30.06.2013**

Societatea SC APAVIL SA are ca domeniu de activitate colectarea, tratarea și distribuția apei potabile și colectarea și epurarea apelor uzate menajere, pluviale și industriale.

Capitalul social subscris și vărsat este la data de 30.06.2013 de 8.564.541 lei.
Capitalul social este format din 856.454 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei pe acțiune.

Formularele de raportare contabilă la 30 iunie 2013 ce fac obiectul prezentului raport de gestiune, au fost întocmite cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991 republicată, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, precum și a OMF nr. 1013/18.07.2013 pentru aprobarea sistemului de Raportare contabilă la 30 iunie 2013 a operatorilor economici.

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice la 30 iunie 2013, puse de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar - contabile aferente perioadei de raportare.

Formularul „Contul de profit și pierdere” cuprinde cifra de afaceri netă, veniturile realizate și cheltuielile efectuate, precum și rezultatul financiar obținut, preluate din conturile de venituri și cheltuieli cuprinse în balanța de verificare la 30 iunie 2013.

La 30 iunie 2013 față de 30 iunie 2012, situația economico – financiară se prezintă astfel:

	06.2012	06.2013	Dif.
VENITURI TOTALE	30.003.433	29.887.028	-116.405
din care:			
Venituri din exploatare,	29.972.121	29.447.644	-524.477
din care:			
-venituri apa,canal, epurare	22.095.794	25.885.238	+3.789.444
-venituri alte servicii	883.364	634.706	-248.658
-venituri din prod in curs	52.125	53.392	+1.267
- venituri din investitii	2.306.001	2.140.786	-165.215
- alte venituri de expl :	4.634.837	733.522	-3.901.315
-penalitati,majorari	259.204	326.786	+67.582
-venituri IID Pos Mediu	1.380.306	-	-1.380.306
-venituri subventii ISPA	1.997.744	-	-1.997.744
-venituri subventii expl.	575.940	-	-575.940
- alte venituri	421.643	406.736	-14.907
Venituri financiare	31.312	439.384	+408.072
Venituri extraordinare	-	-	-
CHELTUIELI TOTALE	27.348.048	26.711.986	+636.062
din care :			
Cheltuieli de exploatare	27.168.783	26.319.636	+849.147
Cheltuieli financiare	179.265	392.350	+213.085
Cheltuieli extraordinare	-	-	-
Profit brut	2.655.385	3.175.042	+ 519.657

La sfarsitul primului semestru al anului 2013 s-au inregistrat venituri totale mai mici cu 116.405 lei comparativ cu anul 2012, astfel:

- veniturile din activitatea de baza (apa, canal, epurare) au crescut cu 3.789.445 lei, dar s-au inregistrat venituri mai mici la alte servicii (taxe aviz,vidanjari,verificat si reparat apometre,energie electrica) cu suma de 248.658 lei;
- investitiile realizate in regie proprie au scazut cu suma de 165.215 lei;
- s-au diminuat alte venituri de exploatare, cu suma de 3.901.315 lei, scadere determinata de:

- inregistrarea in anul 2012 a veniturilor din subventii ISPA, masura care s-a inchis, iar in 2013 nu mai produce efecte;

- abordarea diferita in anul 2013 a inregistrarii contabile pe IID Pos Mediu ca urmare a raprtului de audit financiar al firmei KPMG. Acest tratament contabil determina si diminuarea cheltuielilor de exploatare ale anului 2013, influenta in contul de profit si pierdere fiind zero atat pentru 2012 cat si pentru 2013.

REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI la 30 iunie 2013 este un profit de 3.175.042 lei, mai mare cu 519.657 lei față de aceeași perioadă a anului trecut.

În structură, situația privind veniturile inregistrate de societate in perioada de raportare, se prezintă după cum urmează:

- Apă, canalizare, epurare-biologică	25.885.240 lei
- Alte servicii	634.706 lei
- venituri din imobilizari	2.140.786 lei
- venituri din amenzii și penalități	326.787 lei
- alte venituri din exploatare	460.125 lei
- venituri financiare	439.384 lei
Total	29.887.028 lei

Pentru perioada de raportare, aferent acestor venituri, societatea a inregistrat cheltuieli în sumă totală de **26.711.986 lei**, grupate după cum urmează:

- Apă cumpărată, total 620.705 lei
- din care:

Deși s-au depus eforturi susținute pentru eficientizarea activității în colectarea creanțelor de la clienți, termenul mediu de recuperare al clienților a crescut la 30 iunie 2013, față de 30 iunie 2012 cu 3 zile:

$$Ti \text{ iun } 2012 = \frac{9.752.805}{22.979.157} \times 182 = 77 \text{ zile}$$

$$Ti \text{ iun } 2013 = \frac{11.708.305}{26.519.944} \times 181 = 80 \text{ zile}$$

Datorii în sold la 30.06.2013 cu valoarea de 14.123.222 din care:

- 2.097.092 lei - contribuții datorate la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de sănătate, fondului de șomaj și alte fonduri speciale, TVA, reprezentind obligații de plată curente, cu termen scadent după 30 iunie 2013;
- 6.273.305 lei - furnizori de materiale și de imobilizări după cum urmează:

Sub 30 zile: 4.876.236 lei

Peste 90 zile : -

Peste 1 an : 1.397.069 lei

Termenul mediu de plată al furnizorilor la 30 iunie 2013 crește cu 5 zile față de aceeași perioadă a anului trecut.

Astfel:

$$Tfz \text{ iun } 2012 = \frac{3.708.949}{22.979.157} \times 182 = 29 \text{ zile}$$

$$Tfz \text{ iun } 2013 = \frac{5.059.117}{26.519.944} \times 181 = 34 \text{ zile}$$

În perioada următoare societatea va lua măsuri suplimentare pentru îmbunătățirea recuperării creanțelor, prin somarea și debranșarea datornicilor, calcularea penalităților și acționarea în judecată. În calculul penalităților, vor fi avute în vedere prevederile art. 42, alin 10, din legea 51/2006. În acest mod urmând a fi asigurate disponibilități suplimentare pentru plata obligațiilor.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Cristian Jianu



CONTABIL SEF

Ec. Daniela Tonceanu

