

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ANALIZA ACTIVITATII ECONOMICO –FINANCIARE  
IN PERIOADA 01.01.2013-31.12.2013**

SC COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA, functioneaza in baza HCL nr 149/02.07.2007 prin care vechea R.A.G.C Targoviste se transforma in societate comerciala avand numar de inregistrare la Camera de Comert si Industrie Dambovita J15/5/98 si cod fiscal RO10084149.

Capitalul social al SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA creat prin transformarea contabila a patrimoniului propriu al R.A.G.C Targoviste este de 2.141.462 lei la care s-a adaugat majorarea de capital prin subscrierea de actiuni catre noii actionari din cursul anilor 2008, 2009, 2010 astfel incat la finele lui 2013 acesta atinge valoarea de 2.344.259 lei .

Capitalul social subscris si varsat al societatii la finele anului 2013 este detinut dupa cum urmeaza :

- Municipiul Targoviste – prin Consiliul Local Targoviste -2.141.462 actiuni – actionar majoritar;
- Judetul Dambovita –prin Consiliul Judetean Dambovita – 179.197actiuni;
- Comuna Razvad - prin Consiliul Local al comunei Razvad - 3.500 actiune ;
- Comuna Dragomiresti - prin Consiliul Local al comunei Dragomiresti - 3.599actiuni;
- Municipiul Moreni – prin Consiliul Local Moreni - 1000 actiuni;
- Pucioasa – prin Consiliul Local Pucioasa - 100 actiuni;
- Titu - prin Consiliul Local Titu - 1 actiune;
- Gaesti -prin Consiliul Local Gaesti - 1 actiune;
- Racari -prin Consiliul Local Racari -1 actiune;
- Fieni – prin Consiliul Local Fieni – 1 actiune;
- Aninoasa – prin Consiliul Local al comunei Aninoasa – 1000 actiuni;
- Sotanga - prin Consiliul Local al comunei Sotanga – 100 actiuni;
- Ulmi – prin Consiliul Local al comunei Ulmi -100 actiuni;
- Voinesti – prin Consiliul Local al comunei Voinesti -100 actiuni;
- Gura Ocnitei – prin Consiliul Local al comunei Gura Ocnitei -100 actiuni;
- Branesti -prin Consiliul Local al comunei Branesti -1 actiune;
- Moroieni –prin Coniliul Local al comunei Moroieni – 3499 actiuni
- Buciumeni –prin Consiliul Local al comunei Buciumeni -3499actiuni
- Tartasesti – prin Consiliul Local al comunei Tartasesti -3499actiuni

- Vulcana Bai –prin Consiliul Local al comunei Vulcana Bai -3499actiuni

Raportul aferent exercitiului financiar al anului 2013 este o sinteza a activitatii economico – financiare desfasurata de societatea SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA.in aceasta perioada.

Raportul privind analiza activitatii economico –financiare in anul 2013 este elaborat in baza Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si a Legii Contabilitatii nr 82/2005 republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare si este structurat pe urmatoarele capitole:

- Productia fizica;
- Venituri totale;
- Cheltuieli totale;
- Profit brut;
- Situatiia veniturilor si cheltuielilor pe centre;
- Creante, datorii ;
- Gradul de indeplinire al criteriilor de performanta anexa la contractul de mandat al Directorului General/Director Tehnic /Director Comercial/Director Economic.

### **1. Productia fizica – apa si canalizare**

In anul 2013 activitatea de exploatare a societatii SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a fost influentata de o serie de factori economici si comerciali, ce au condus la diminuarea unor estimari stabilite prin BVC 2013.

In ceea ce priveste operarea efectiva a sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare din judetul Dambovita la acest moment Compania de Apa opereaza in 46 de localitati.

Din analiza datelor privind productia fizica totala(apa,canal)se constata la sfarsitul anului 2013 urmatoarea situatie:

- **Productia fizica totala estimata** prin BVC 2013 :
  - Productia estimata de apa potabila - **7.578.600 mc** pe total companie ;
  - Productia estimata pentru apa uzata - **6.234.700 mc** pe total companie ;
- **Productia fizica totala realizata** la finele anului 2013 :
  - Productia realizata de apa potabila facturata este de **7.648.827 mc** pe total companie ;
  - Productia realizata pentru activitatea de canalizare este de **6.554.131 mc** pe total companie ;

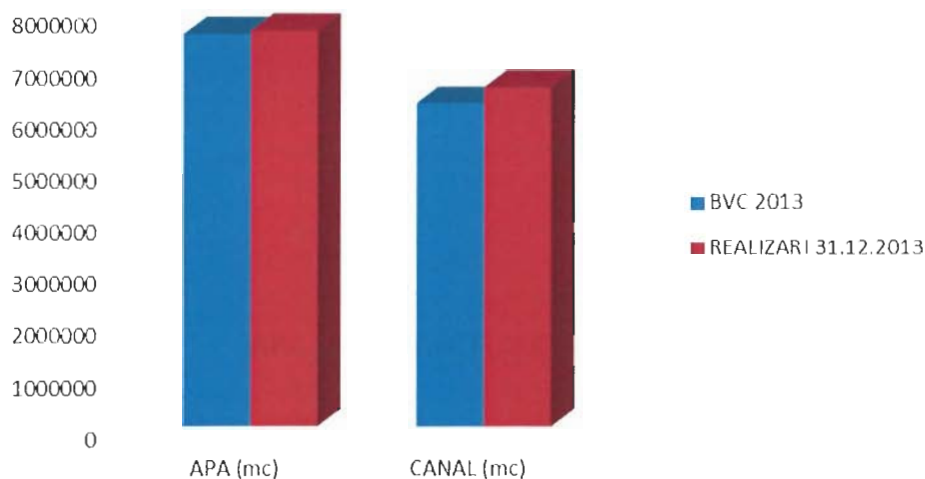
Gradul de realizare comparativ cu prevederile bugetare pe total companie se prezinta dupa cum urmeaza:

**TABEL NR . 1**

ACTIVITATEA	BVC AN 2013	REALIZARI LA 31.12.2013	GRAD DE REALIZARE (%)
APA (mc)	7.578.600	7.648.827	100,92%
CANALIZARE (mc)	6.234.700	6.554.131	105,12%

Grafic situatia comparativa a productiei fizice se prezinta astfel :

**FIGURA NR 1**



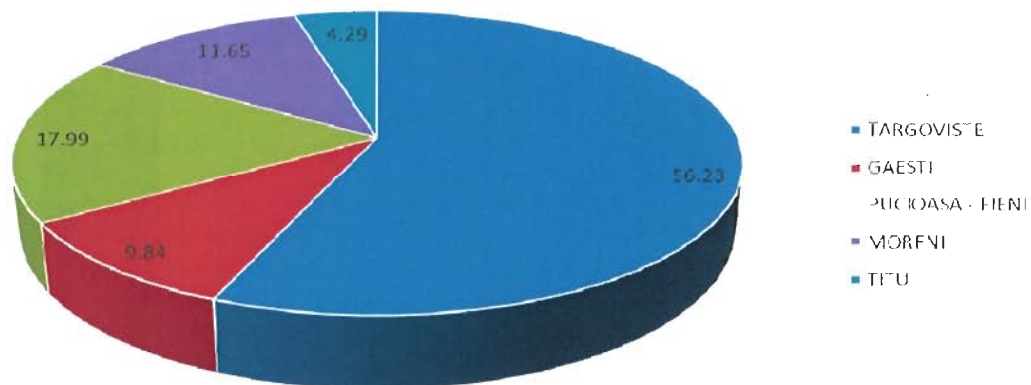
Pe total companie se inregistreaza un grad de realizare de 100,92% la apa potabila ,in valori absolute o cantitate de 70.227 mc apa potabila livrata suplimentar fata de prevederile bugetare.

La canalizare gradul de realizare este de 105,12 %, ceea ce in valori absolute insemna o cantitate de apa evacuată facturată, mai mare cu 319.431 mc fata de prevederile bugetare.

Un element important in analiza productiei fizice la sfarsitului anului 2013 il reprezinta repartitia acesteia pe centre operationale. Din analiza repartitiei pe centre,a productiei fizice realizate –apa potabila /apa uzata ,prezentate in figurile nr. 2 si 3 se constata ca ponderea cea mai mare din productia fizica totala inregistrata la 31.12.2013 are activitatea derulata la nivelul centrului operational Targoviste inclusiv comunele arondate cu 56,23% la apa si respectiv 77,02% la canalizare.

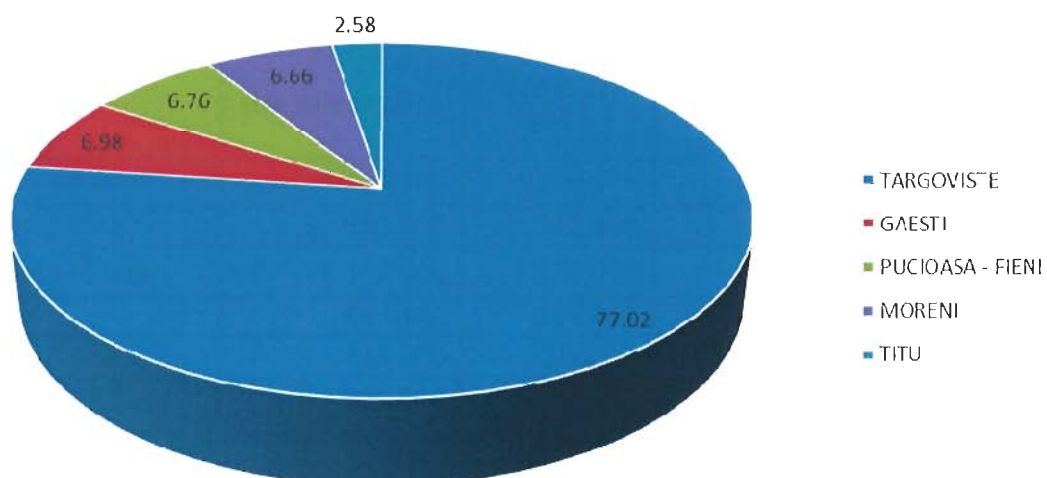
**FIGURA NR 2**

APA POTABILA FACTURATA (mc)

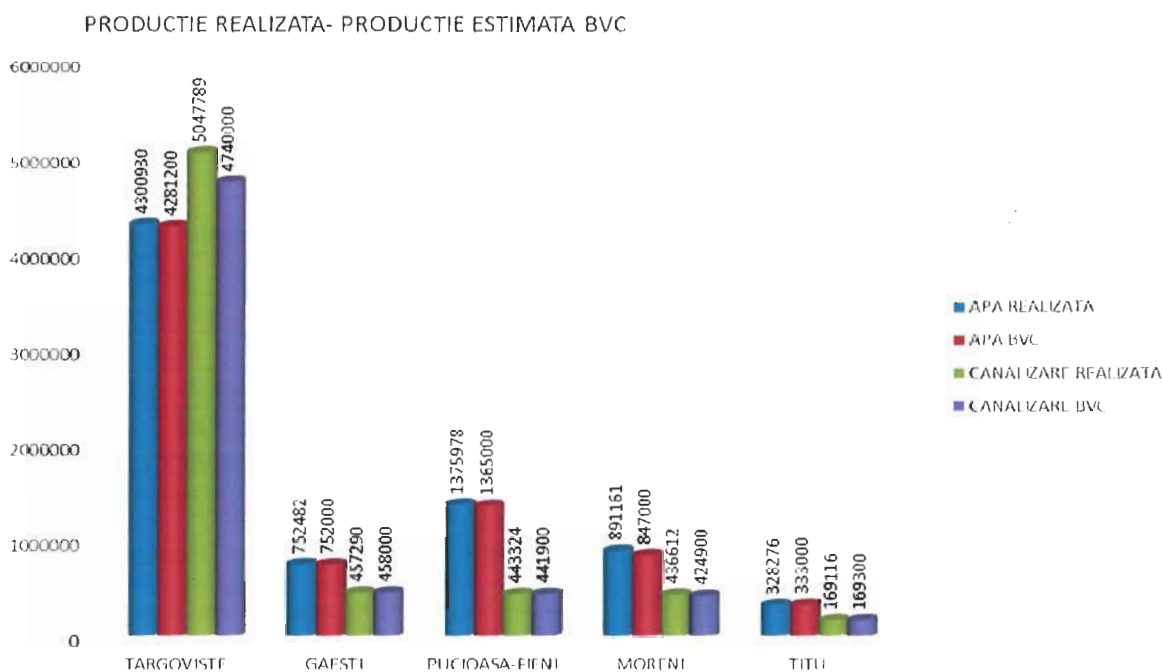


**FIGURA NR 3**

APA UZATA FACTURATA (mc)



Comparativ cu prevederile bugetare, la 31.12.2013 pe centre operationale situatia se prezinta mai jos:

**FIGURA NR 4**

Realizarea programului fizic prevazut pentru anul 2013 este prezentat in tabelele de mai jos:

**APA POTABILA (mc)**

**TABEL NR. 2**

Nr crt	CENTRUL	AN 2013			
		BVC Rectificat 2013	Realizari 2013	+/-	%
1.	Targoviste	4.281.200	4.300.930	19.730	100,46
2.	Gaesti	752.000	752.482	482	100,06
3.	Pucioasa –Fieni	1.365.000	1.375.978	10.978	100,80
4.	Moreni	847.400	891.161	43.761	105,16
5.	Titu –Racari	333.000	328.276	-4.724	98,58
	<b>TOTAL</b>	<b>7.578.600</b>	<b>7.648.827</b>	<b>70.227</b>	<b>100,93</b>

**CANALIZARE (mc)**

**TABEL NR. 3**

Nr crt	CENTRUL	AN 2013			
		BVC Rectificat 2013	Realizari 2013	+/-	%
1.	Targoviste	4.740.400	5.047.789	307.389	106,48
2.	Gaesti	458.200	457.290	- 910	99,80
3.	Pucioasa –Fieni	441.900	443.324	1.424	100,32
4.	Moreni	424.900	436.612	11.712	102,76
5.	Titu –Racari	169.300	169.116	- 184	99,87
	<b>TOTAL COMPANIE</b>	<b>6.234.700</b>	<b>6.554.131</b>	<b>319.431</b>	<b>105,12</b>

Analizand tabelele prezentate mai sus se observa ca centru Moreni are cel mai mare grad de realizare la apa potabila, comparativ cu prevederile bugetare, cel mai mic grad de realizare fata de buget inregistrand centrul Titu 99,87% .

La canalizare centrul Titu-Racari inregistreaza un grad de realizare de 99.87% fiind urmat de centrul Gaesti cu 99,80 % grad de realizare .

Gradul de realizare fata de BVC la apa potabila facturata este de 100,93% pe total companie si de 105,12%

**1.VENITURI TOTALE**

Structura veniturilor totale pe categorii asa cum se prezinta ele in Contul de Profit si Pierdere incheiat la 31.12.2013 precum si gradul de realizare al prevederilor bugetare este prezentat in sinteza in tabelul de mai jos:

**TABEL NR. 4**

DENUMIRE INDICATOR	AN 2013		
	BVC 2013	Realizari 31.12.2013	Grad de realizare (%)
Venituri totale ,din care :	55.635.000	54.474.859	97,91
Venituri din exploatare ,total din care :	55.525.000	54.337.902	97,86
Venituri din activ de apa	25.606.000	25.788.791	100,71
Venituri din activ de	21.223.000	22.135.640	104,30

canalizare			
Venituri din activ conexe	1.805.000	1.121.436	62,13
Venituri din productia proprie	1.637.000	520.523	31,80
Alte venituri din exploatare	5.137.000	4.771.512	92,89
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>48.751.000</b>	<b>49.118.666</b>	<b>100,75</b>
Venituri financiare	110.000	136.957	124,54

## 2.CHELTUIELI TOTALE

Structura cheltuielilor totale pe categorii asa cum se prezinta ele in Contul de Profit si Pierdere incheiat la 31.12.2013 precum si gradul de realizare al prevederilor bugetare este prezentat in sinteza in tabelul de mai jos :

**TABEL NR. 5**

DENUMIRE INDICATOR	AN 2013		
	BVC 2013	Realizari 31.12.2013	Grad de realizare (%)
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>49.994.000</b>	<b>48.653.951</b>	<b>97,31</b>
<b>Cheltuieli din exploatare, total din care :</b>	<b>49.962.000</b>	<b>48.645.691</b>	<b>97,36</b>
Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile si alte cheltuieli materiale ,chelt privind marfurile	5.075.000	3.685.967	72,63
Cheltuieli cu energia si apa	8.705.000	8.689.588	99,82
Cheltuieli cu personalul (inclusiv tichete de masa)+cheltuieli cu colaboratorii personae fizice	23.556.000	23.595.720	100,17
Ajustari privind provizioanele din venituri cu fondul de participare la profit		-475.811	
Total cheltuieli salariale	23.556.000	23.119.909	98,15
Ajustarea valorii imobilizarilor	4.357.000	5.367.466	123,19

corporale si necorporale (amortizare /provizioane) si ajustari de valoare privind activele circulante /ajustari privind provizioanele			
Alte cheltuieli din exploatare	8.269.000	7.782.761	94,12
<b>Cheltuieli financiare, total din care :</b>	<b>32.000</b>	<b>8.260</b>	<b>25,81</b>
Cheltuieli din diferente de curs valutar		2.545	
Cheltuieli cu dobanzile			
Alte cheltuieli financiare	32.000	5.715	17,86

### 3.PROFIT BRUT

Avand in vedere cele prezentate la capitolele anterioare societatea inregistreaza la finele exercitiului financiar 2013 un profit brut in suma de 6.333.728 lei.

Pe fiecare flux de activitate realizarea profitului se prezinta astfel:

**TABEL NR. 6**

DENUMIRE INDICATOR	AN 2013		
	BVC 2013	Realizari 31.12.2013	Grad de realizare (%)
<b>Profit brut total ,din care :</b>	<b>5.641.000</b>	<b>5.820.908</b>	<b>103,19</b>
Profit din exploatare	5.563.000	5.692.211	102,32
Profit/pierdere financiara	78.000	128.697	164,99
<b>Impozit pe profit</b>	<b>981.000</b>	<b>1.407.072</b>	<b>143,43</b>
<b>Profit net</b>	<b>4.657.000</b>	<b>4.413.836</b>	<b>94,78</b>

### 4.REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Repartizarea profitului s-a efectuat conform prevederilor OG64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat ,precum si la regiile autonome ,aprobata prin Legea nr 769/2001 .modificata prin OG 61/2004, aprobata prin Legea 414/2004 O.M.F.P 144/22.05.2005,O.M.F.P



128/15.02.2005 si O.M.F.P 418/06.04.2005, privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Profitul net al anului 2013 de repartizat in suma 4.413.836 lei este propus pentru repartizare pe urmatoarele destinatii:

▪ Dividende		2.206.918 lei
▪ Alte rezerve	- fond propriu I.I.D. POS Mediu	1.765.534 lei
	- fond propriu de dezvoltare	441.384 lei

## 5. CREANTE, DATORII

La sfarsitul lunii decembrie 2013, societatea inregistreaza datorii la furnizori in suma de **2.963.471 lei**.

- pentru activitatea de productie – furnizori neachitati in valoare de **1.965.335 lei**
- furnizori - facturi nesosite in valoare de **738.117 lei**
- Furnizori de investitii in valoare de **260.019 lei**

Alte datorii la 31 decembrie 2013 privind activitatea din exploatare sunt in suma de **2.222.541 lei**, reprezentand:

- Personal si conturi asimilate **896.390 lei**
- Protectie sociala si conturi asimilate **772.752 lei**
- T.V.A. de plata **521.860 lei**
- Creditori diversi pentru productie **31.539 lei**

Alte datorii pentru investitii: Creditori diversi A.M. P.O.S. Mediu **7.328.757 lei**

Cu privire la clienti, la sfarsitul lunii decembrie 2013 societatea inregistreaza debite de recuperat in suma de **12.301.284 lei** in urmatoarea componenta pe centre :

- Targoviste **9.948.044 lei ;**
- Gaesti **641.908 lei ;**
- Pucioasa - **797.930 lei**
- Moreni **678.840 lei ;**
- Titu **234.562 lei**

Soldul reprezinta contravaloarea facturilor emise si neincasate aferente tuturor serviciilor facturate precum si penalitati de intarziere aferente serviciilor de apa si canal.

Din aceasta valoare suma de **5.454.671 lei** reprezinta "Clienti incerti sau in litigiu" pentru care s-au facut ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti in suma de **5.454.671 lei**.

Cu privire la gradul de incasare pe total companie cat si pe fiecare centru in parte situatia este prezentata mai jos pe anul 2013:

**TABEL NR 7**

<b>DENUMIRE CENTRU</b>	<b>FACTURI EMISE 2013</b>	<b>INCASARI AN 2013</b>	<b>GRAD DE INCASARE (%)</b>
TARGOVISTE	40.696.503	38.749.347	95.22
GAESTI	5.243.280	5.268.852	100.49
PUCIOASA –FIENI	7.892.694	7.780.588	98.58
MORENI	5.664.321	5.554.209	98.05
TITU	2.129.660	2.120.625	99.58
<b>TOTAL COMPANIE</b>	<b>61.626.458</b>	<b>59.473.621</b>	<b>96.50</b>

#### **6.GRADUL DE REALIZARE A INDICATORILOR DE PERFORMANTA**

Criteriile de performanta la nivel de companie sunt cele stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor si sunt parte integranta a contractului de mandat incheiat intre Directorul General/Directorul Tehnic /Directorul Comercial/Directorul economic si Presedintele Consiliului de Administratie .

Se prezinta mai jos gradul de indeplinire al acestora comparativ cu prevederile bugetare la finele anului 2013:

**TABEL NR 8**

Nr.crt	INDICATORI DE PERFORMANTA	BVC2013	REALIZARI 31.12.2013	GRAD DE REALIZARE (%)
1	Rata profitului brut operational (%) (Profit brut/cifra de afaceri * 100)	7,5	11,85	REALIZAT
2	Productivitatea muncii (lei/salariat) - (cifra de afaceri/nr mediu salariat)	77.425	81.728	REALIZAT
3	Cheltuieli din exploatare la 1000 lei venituri din exploatare (chelt.exploatare*1000/venit exploat)	900,0	895,24	REALIZAT
4	Perioada de recuperare a creantelor (zile) – doar creante clienti - provizioane pentru clienti incerti (sold clienti/CA*365)	89	50,9	REALIZAT
5	Perioada de plata a datoriilor din exploatare (zile) –doar datorii din exploatare (datorii comerciale+ alte datorii/CA*365)	49	38,7	REALIZAT
6	Remediarea defectelor inregistrate la dispeceratul CATD in termen de maxim 3 zile in 90% din cazuri	100,0	100,0	REALIZAT
7	Ponderele salariilor inclusiv tichete de masa in cifra de afaceri (salarii brute + tichete de masa /CA * 100)	49,0	35,3	REALIZAT

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene 78/660/EEC din data de 25.07.1978, transpusa prin O.M.F.P 1752/2005 ,Legii Contabilitatii 82/1991 republicata si reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania. Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
EC. PONORICA ION**

