



S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A.

Tel : 0040 259 435 051
Fax : 0040 259 432 576
CUI: 54760
J 05 / 14 / 28. 05. 1991



Cont : RO41BRDE050SV03433450500
Capital social : 12.000.000 RON
ROMÂNIA, BIHOR, ORADEA 410202, STR. DUILIU ZAMFIRESCU NR. 3

E-mail: apacanal@apaoradea.ro
Website: <http://www.apaoradea.ro>

Compartimentul contabilitate
Nr. 12105 din 17.04.2012

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

S.C. Compania de Apă Oradea S.A., cu sediul în Oradea str. Duiliu Zamfirescu nr. 3, cu un capital social de 12.000.800 lei își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale. Începând cu data de 01.07.2009, Compania este operator regional, 8 comune din Zona Metropolitană devenind acționari.

Operatorul de servicii deține **licență de operare clasa 2** pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în aria bazinului hidrografic Crișul Repede (potrivit Ordinelor nr. 133/11.11.2003, nr. 458/30.12.2004, 281/26.05.2006 și 1391/24.02.2011 emise de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice).

S.C. Compania de Apă Oradea S.A. deține certificate SRAC și IQ NET pentru sistemul de management al calității conform SR EN ISO 9001:2008; sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14001:2005; sistemul de management de sănătate și securitate ocupațională conform OHSAS 18001:2007. Aceste certificate pentru Sistemul de Management Integrat reprezintă garanția pentru desfășurarea întregii activități conform cerințelor de calitate, de mediu, de sănătate și securitate ocupațională respectând standardele recunoscute în domeniu.

În urma modificărilor din legislația specifică în vigoare și anume:

- Legea 241/2006 - Legea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare
- Legea 51/2006 - Legea serviciilor comunitare de utilități publice
- Ordinul nr. 88/2007 - al Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice
- Ordinul nr. 90/2007 - al Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice

s-a procedat la elaborarea unui nou **Regulament al serviciului de alimentare cu apă și canalizare** și a unui nou **Contract de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și canalizare** (documente aprobate prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Oradea nr. 562/31.07.2007, modificată și completată de Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Oradea nr. 639/29.07.2009,

Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Oradea nr. 755/31.08.2009 și de Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Oradea nr.85/25.02.2010).

Execuția bugetului

Principalii indicatori din BVC pe anul 2011 realizați de S.C. Compania de Apă Oradea S.A. raportați la valorile planificate se prezintă astfel: - lei

Denumirea indicatorului		Plan 2011	Realizat 2011
Cifra de afaceri netă - total, din care:	1	52,030,900	51,132,338
- producția vândută	2	52,030,900	51,090,207
- venituri din vânzarea mărfurilor	3	0	42,131
- venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	4	0	0
Variația stocurilor - Sold C	5	0	0
- Sold D	6	0	0
Producția imobilizată	7	0	0
Alte venituri din exploatare -penalitati	8	1,000,000	754,021
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	9	53,030,900	51,886,359
a) cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10	4,830,000	6,183,153
b) alte cheltuieli materiale -tichete de masa, cadou	11	4,522,830	3,740,021
c) alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)	12	5,063,000	4,616,498
d) cheltuieli privind mărfurile	13	0	15,093
Cheltuieli cu personalul	14	19,942,133	19,212,884
a) salarii	15	15,354,443	14,931,950
b) cheltuieli cu asigurările si protecția socială	16.1	4,587,690	4,280,934
c) cota participare profit	16.2	0	0
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	3,585,700	4,323,615
a)Cheltuieli privind amortizarea	18	3,585,700	4,323,615
b) venituri din provizioane	19	0	0
Ajustarea valorii activelor circulante	20	1,500,000	(3,809,293)
a) pierderi din creante si debitori diversi, precum si cheltuieli privind provizioane pentru deprecierea activelor circulante	21	2,500,000	1,378,843
b) venituri din creante reactivate si debitori diversi si din provizioane pentru deprecierea activelor circulante	22	1,000,000	5,188,136
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	10,503,800	14,094,699
a1) cheltuieli privind redeventa	24.1	5,703,600	6,057,948
a2) cheltuieli privind prestațiile externe	24.2	4,378,500	7,372,656
b) cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	25.1	416,700	611,171
c) cheltuieli cu sponsorizarea	25.2	5,000	52,925
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 28-29)	27	100,000	455,538
a) cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	28	100,000	455,538
b) venituri din exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	29	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd. 10+rd.14+rd.17+rd.20+rd.23+rd.27)	30	50,047,463	48,832,209
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:		0	
- profit (rd. 09 - rd. 30)	31	2,983,437	3,054,150
- pierdere (rd. 30 - rd. 09)	32	0	0
Venituri din interese de participare - total, din care:	33	0	0

- din care, în cadrul grupului	34	0	0
Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imobilizate	35	0	0
- din care, în cadrul grupului	36	0	0
Venituri din dobânzi	37	300,400	694,844
- din care, în cadrul grupului	38	0	0
Alte venituri financiare	39	0	6,333,143
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33+35+37+39)	40	300,400	7,027,987
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	41	0	0
a) cheltuieli financiare privind amortizarile și provizioanele	42	0	0
b) venituri financiare privind amortizarile și provizioanele	43	0	0
Cheltuieli privind dobânzile	44	2,320,000	2,305,722
- din care, în cadrul grupului	45	0	0
Alte cheltuieli financiare	46	0	6,974,723
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 41+44+46)	47	2,320,000	9,280,445
REZULTATUL FINANCIAR (rd. 39-46)		0	
- profit (rd. 40 - rd. 47)	48	0	0
- pierdere (rd. 47 - rd. 40)	49	2,019,600	2,252,458
REZULTATUL CURENT		0	
- profit (rd. 31 + rd. 48 - rd. 49)	50	963,837	801,692
- pierdere	51	0	0
Venituri extraordinare	52	0	0
Cheltuieli extraordinare	53	0	0
REZULTATUL EXTRAORDINAR		0	
- profit (rd. 52 - rd. 53)	54	0	0
- pierdere (rd. 53 - rd. 52)	55	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)	56	53,331,300	58,914,346
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	57	52,367,463	58,112,654
REZULTATUL BRUT		0	
- profit (rd. 56 - rd. 57)	58	963,837	801,692
- pierdere (rd. 57 - rd. 56)	59	0	0
IMPOZITUL PE PROFIT -16%	60	154,214	612,187
Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus	61	0	0
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR		0	
- profit (rd. 58 - (rd. 60 + rd. 61))	62	809,623	189,505
- pierdere (rd. 59 - (rd. 60 + rd. 61))	63	0	0

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011, se constată realizarea unui rezultat brut mai mic cu 16,82 % față de cel planificat.

Având în vedere execuția bugetului de venituri și cheltuieli la finele anului 2011, prin compararea acestuia cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2011, se constată majorarea veniturilor totale cu 10,47 % față de cele planificate. Această creștere provine din realizarea unor venituri financiare mari.

De asemenea, se constată o majorare a cheltuielilor totale cu 10,97 % față de cele planificate, ca urmare a realizării unor cheltuieli financiare mari.

La finele anului 2011 Compania a obținut un profit din exploatare mai mare cu 2,37 % față de cel planificat. Profitul din exploatare reflectă efortul susținut al S.C. Companiei de Apă Oradea S.A. de reducere a cheltuielilor de exploatare aferente acestor venituri.

Veniturile din activitatea de bază reprezintă mărimea veniturilor realizate din serviciile prestate de Companie (furnizare de apă potabilă, servicii de canalizare - epurare ape uzate și apă meteorică). Aceste venituri dețin ponderea principală în cifra de afaceri. Cifra de afaceri netă este sub nivelul celei planificate datorită diminuării producției vândute cu 1,80%, respectiv reducerii cantităților facturate, rezultat al eforturilor consumatorilor de a nu risipi apa.

Veniturile din alte activități cuprind penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a facturilor de apă și canal, precum și a celor calculate pentru apa uzată deversată în sistemul de canalizare care prezintă depășiri ale limitelor maxime admise pentru poluanți.

Se constată o diminuare a veniturilor din alte activități cu 24,60 % față de cele planificate.

În urma analizei debitelor la data de 31.12.2011 soldul clienților era în sumă de 1.953.844 lei.

Din totalul acestor debite cei mai mari restanțieri sunt:

1. S.C. G.C.L.P.S. S.A. SÂNMARTIN cu un debit de 1.138.088 lei, la această sumă se adaugă penalități în valoare de 1.112.019,56 lei (calculate până la 30.11.2011).
2. PRIMĂRIA BIHARIA cu un debit de 539.244 lei, la această sumă se adaugă penalități în valoare de 32.535,30 lei (calculate până la 30.11.2011).
3. S.C. ELECTROCENTRALE ORADEA S.A. cu un debit de 276.512 lei, la această sumă se adaugă penalități în valoare de 792.211,20 lei (calculate până la 30.11.2011). Menționăm că la data de 31.03.2012, S.C. ELECTROCENTRALE ORADEA S.A nu mai are datorii restante la S.C. Compania de Apă Oradea S.A.

Nivelul recuperării debitelor (gradul de încasare) la data de 31.12.2011 a fost de 95,42 %, îndeplinindu-se astfel pragul de 80 % prevăzut în Contractul de împrumut subsidiar a fi îndeplinit .

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi aferente depozitelor la termen constituite din disponibilități în cursul anului 2011, precum și diferențe favorabile de curs valutar rezultate din evaluarea din cursul anului 2011 a disponibilităților în valută și a creditelor. Având în vedere cele menționate, în anul 2011, aceste venituri au înregistrat o creștere semnificativă față de cele planificate.

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul anului 2011 se constată o diminuare cu 2,43 % a cheltuielilor de exploatare față de cele planificate.

Cheltuielile de exploatare cuprind cheltuielile efectuate cu achiziția de materii prime, materiale, amortizările și provizioanele, salariile personalului și asigurările sociale aferente salariilor, impozite și taxe datorate bugetului de stat și local, tichete de masă, servicii executate de terți, redevența, comisioane bancare și alte cheltuieli necesare activității de bază.

Cheltuielile cu materialele au crescut ca urmare a extinderii activității pe întreaga arie de operare, iar cheltuielile cu energia electrică au înregistrat în anul 2011 o reducere față de cele planificate, ca urmare a efortului susținut al S.C.Companiei de Apă Oradea S.A. de reducere a costurilor și eliminare a cheltuielilor neeconomice.

Cheltuielile cu personalul - au fost respectate prevederile OUG 79/2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici. S-a urmărit asigurarea corelației dintre indicele creșterii productivității muncii și indicele veniturilor salariale. Până în anul 2010 tendința evoluției numărului de personal a fost de continuă scădere, ca urmare a modernizării proceselor de producție prin automatizare și rețehnologizare. Din anul 2011 numărul mediului de personal a crescut datorită preluării gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și canalizare în localități din zona metropolitană, Tinca și Beiuș.

Numărul efectiv de personal la 31 decembrie 2011 a scăzut de la 585 în 2010 la 580. Având în vedere cele menționate, se constată o reducere a cheltuielilor cu personalul și a cheltuielilor cu tichetele de masă în anul 2011.

Cheltuielile privind amortizarea – creșterea acestora se datorează achiziției unor mijloace fixe în patrimoniul propriu al companiei, respectiv mijloace de transport, sisteme informatice.

În cheltuielile cu provizioanele constituie la 31 decembrie 2011 ponderea însemnată o constituie valoarea debitelor neîncasate emise către S.C.G.C.L.P.S.A. Sânmartin, către Primăria Biharia și către S.C. Electrocentrale S.A. Oradea, precum și litigiile cu proprietarii Blocului de locuințe din str. Tudor Vladimirescu.

Cheltuielile privind redevența – au fost calculate în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare. Valoarea totală cheltuielilor privind redevența s-a mărit în anul 2011 față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2011 ca urmare a majorării patrimoniului public influențat de recepționarea unor lucrări aferente mijloacelor fixe de natura domeniului public.

Se constată o majorare a cheltuielilor privind prestațiile externe cu 68,38 % în anul 2011 față de cele planificate .

Referitor la înregistrarea cheltuielilor cu sponsorizarea mult mai mari față de cele prevăzute, precizăm că acestea au fost efectuate în scopul organizării unor acțiuni social educative în vederea formării tinerei generații în spiritul economisirii și depoluării surselor de apă, în cadrul unor diferite campanii lansate sub sloganul „Apa este Viața” sau „Salvează apa – Salvează planeta”.

Acțiunea cu cea mai largă participare din acest an a fost cea dedicată Zilei Mondiale a Apei – 22 martie 2011. Cu prilejul acestei zile, S.C. Compania de Apă Oradea S.A. împreună cu Administrația Națională Apele Române Administrația Bazinală de Apă Crișuri au conceput o acțiune de anvergură prin lansarea unui concurs de pictură cu titlul „Apă pentru localitatea mea”. Organizarea a fost asigurată de către angajații celor două instituții care s-au deplasat la școlile generale din localitățile aferente Zonei Metropolitane, și anume: Nojorid, Girișul de Criș, Sântandrei, Oșorhei și Sânmartin. Lucrările copiilor au fost prezentate și premiate în data de 22 martie în cadrul unei expoziții organizate în Sala Mare a Primăriei Municipiului Oradea.

În colaborare cu Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului și Administrația Socială Comunitară Oradea, în anul 2011 s-au desfășurat următoarele acțiuni cu caracter social:

- Susținerea „Balului Mascat” și a unui „Concurs cu Törturi” cu cadouri
- Împărțirea de măștișoare și felicitări de Paști confecționate de copii cu dizabilități
- Acțiunea caritabilă „Mașini de spălat” pentru casele de tip familial (din fondurile strânse de Companie s-au cumpărat 8 mașini de spălat)
- Ziua Drepturilor Copiilor - „Câtă iubire încapă într-o cutie?” (peste 350 de pachete au fost donate de către angajații Companiei).

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânzile achitate la creditul BERD și diferențele de curs valutar nefavorabile aferente datoriilor în valută. La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii sunt raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției, iar elementele monetare sunt înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR).

S.C. Compania de Apă Oradea S.A. are contractate trei credite BERD pe termen lung.

Este de remarcat faptul că S.C. Compania de Apă Oradea S.A. nu înregistrează datoriile către Bugetul de Stat sau Bugetul Local achitându-și toate obligațiile de plată privind serviciul datoriei externe în suma și la termenele stabilite în Contractele de Împrumut încheiate cu Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare.

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul pe profitul aferent anului 2011 calculat în baza Normelor Metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal. Profitul net realizat pe anul 2011 se repartizează o parte la fondul de rezervă, iar diferența se alocă pentru fondul de dezvoltare (IID) prevăzut de OUG 198/2005.

Indicatori de performanță economică

Din perspectiva situației financiare S.C. Compania de Apă Oradea S.A. se găsește într-o situație bună, existând premise de creștere economică ca urmare a măsurilor de eficientizare a activității acesteia.

Indicatorii de performanță sunt formați din indicatorii financiari de rezultate și indicatorii de rentabilitate :

Nr. crt	Denumire indicator	U.M.	2010	2011
1	Cifra de afaceri neta (CA neta)	mii lei	46.139	51.131
2	Rezultatul exploatarii (Rex)	mii lei	13.280	3.054
3	Rezultatul brut (Rbrut)	mii lei	10.761	802
4	Nr. mediu de personal	nr	522	587
Indicatori de rentabilitate				
1	Rata de rentabilitate economica (Re) Re=Rex/Abx100	%	5,24	2,18
2	Rata de rentabilitate financiara (Rf) Rf=Rbrut/Capital propriu x 100	%	34,63	5,49
3	Cheltuieli la 1000 de lei venituri Chelt./venit.X1000	lei	755	941
4	Plati restante credite externe		0	0

Indicatorii de rezultate reflectă prin evoluția lor o îmbunătățire a activității firmei în 2011 față de 2010 din punctul de vedere al cifrei de afaceri. Astfel, cifra de afaceri netă ca indicator reflectă totalul vânzărilor facturate, nivelul din 2011 fiind mai mare față de 2010 deoarece cumulează veniturile din întreaga arie de operare.

Rezultatul din exploatare oferă o imagine de ansamblu asupra activității S.C. Companiei de Apă Oradea S.A. de reabilitare a patrimoniului public primit în administrare, cu preponderență a cheltuielilor de întreținere și reparații, dar nu în ultimul rând de autorizare și acreditare a calității serviciilor din aria de operare.

Indicatorii de rentabilitate

-rata de rentabilitate economică măsoară performanța activului total, exprimând rezultatul din exploatare, obținut la o sută de lei activ total. Acesta trebuie să fie superioară ratei de inflație pentru ca societatea să-și poată menține substanța sa economică, condiție îndeplinită pentru anul 2011. Reducerea nivelului indicatorului de rentabilitate economică este rezultatul direct al creșterii cantumului cheltuielilor sus menționate în 2011.

-rata de rentabilitate financiară reprezintă capacitatea societății de a degaja profit prin capitalurile proprii angajate în desfășurarea activității.

Analizând indicatorii de performanță economică putem afirma că deși anul 2011 reprezintă un an în care criza economică mondială a avut un impact puternic și asupra economiei naționale, Compania și-a atins obiectivele prin strategia managerială adoptată de asigurare a stabilității, echilibrului și transparenței.

Director General
Ing. Ovidiu Gavra



AP/AP