

### **Raport de gestiune**

privind activitatea economico – financiara  
analizata pe baza bilantului contabil la data de 31.12.2009

S.C. Apa Canal S.R.L., cu sediul in municipiul Alexandria, str. Vedea, nr.31, a fost infiintata in baza HCL nr.73 / 31.07.2003 si este inregistrata la Registrul Comertului Teleorman sub nr.34 / 388 / 2003, cod de identificare fiscala nr.RO15691834.

S.C. Apa Canal S.R.L. Alexandria are ca activitate principala inchirierea de cladiri si utilaje si recuperarea de creante.

In urma activitatii desfasurate pe tot parcursul anului 2009, se constata ca unitatea inregistreaza un profit in valoare 6749 de lei, profit generat din veniturile financiare.

Bilantul contabil intocmit la 31.12.2009, ca document de sinteza, pe baza evidentei analitice si sintetice din balanta de verificare intocmita la finele anului, are urmatoarea structura:

- RON -		
Denumirea postului	01.01.2009	31.12.2009
A. Active imobilizate .....	775615	709019
din care :		
- imobilizari necorporale .....	3587	3.587
- imobilizari corporale .....	772028	705432
- imobilizari financiare .....	-	-
B. Active circulante .....	866514	731697
din care :		
- stocuri .....	4431	1973
- creante .....	542797	538641
- investitii financiare .....	-	-
- casa si conturi la banci .....	319286	191083
C. Cheltuieli in avans .....	5174	-

D. Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada pana la 1 an .....	619752	406479
E. Active circulante respectiv		
datorii curente nete .....	251936	1034237
F. Total active - datorii curente .....	1.048.854	1.027.551
G. Datorii ce trebuiesc platite		
Intr-o perioada > 1 an .....	-	-
H. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli .....	-	-
I. Venituri in avans .....	-	-
J. Capital si rezerve :		
- capital subscris si varsat .....	309.150	309.150
- rezerve din reevaluare .....	145.328	145.328
- rezerve .....	823.073	823.073
- rezultatul reportat .....	250000	250.000
- rezultatul exercitiului .....	+25292	+1016
TOTAL CAPITALURI PROPRII .....	102755	1028567
Patrimoniul public .....	-	-

Principalii indicatori economico-financiari sunt reflectati in “contul de profit si pierderi”, astfel:

-RON -			
Denumire indicatori	BVC 2008	Realizari 2009	% realizari /BVC
- Cifra de afaceri neta	260000	142893	
- TOTAL VENITURI	430000	417632	97.12
din care :			
- venituri din exploatare	260000	389091	
- venituri financiare	170000	28541	
- venituri exceptionale			
- TOTAL CHELTUIELI	424000	410883	96.9
din care :			
- cheltuieli exploatare	424000	408872	
- cheltuieli financiare	-	2011	
- cheltuieli exceptionale	-	-	
Profit brut /pierderi	6000	6749	
Impozit pe profit .....	960	5733	
Profit net .....	5040	1016	

Analizand realizările anului 2009 comparativ cu BVC aprobat pentru acest an , se constata realizarea acestuia

## Principalii indicatori economico - financiari ai S.C. Apa Canal S.R.L. Alexandria

Principalii indicatori economico – financiari se prezinta astfel :

### 1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichiditate curenta ..... 1,80

*Nota: Nivelul acestui indicator este in jurul valorii recomandate acceptate, respectiv 2, oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.*

- indicatorul lichiditate imediata .....1,79

2. Indicatorul de risc– respectiv gradul de indatorare nu se poate calcula deoarece societatea nu detine capital imprumutat.

3. Indicatorii de activitate (indicatorii de gestiune ) - indicatori ce exprima viteza de intrare sau de iesire a numerarului precum si capacitatea firmei de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza:

- viteza de rotatie a stocurilor ..... 12zile;

- viteza de rotatie a debitelor – clienti ..... 979zile;

- viteza de rotatie a creditorilor furnizori ..... 14zile.

Din analiza acestui indicator se poate observa:

- nivelul scazut al vitezei de rotatie a stocurilor, dat fiind faptul ca unitatea nu detine stocuri imobilizate;

### 4. Indicatori de profitabilitate

- rentabilitatea capitalului angajat-----0.65%

- marja bruta de vanzari----- 4.7%

La data de 31.12.2008, soldul facturilor neincasate este de 538.052 lei,

Din totalul de 538.052 lei, valoarea creantelor restante este de 490038lei, ponderea detinand-o agenti economici 66.26% urmata de populatie si unitatile bugetare.

La 31.12.2009, soldul furnizorilor neachitati este de 3586lei, respectiv:

- furnizori activitate de productie ..... 3586 lei;
- furnizori imobilizari ..... - lei;

La finele anului 2009, SC APA CANAL SRL inregistreaza o datorie restanta fata de actionarul sau (Consiliul Local Alexandria) la nivelul sumei de 378.660 lei reprezentand dividende neachitate aferente anului – 2006

Pe parcursul anului 2009 a fost virata Primariei suma de 200000ron reprezentand dividendele aferente anilor 2003-2005.

In repioada 15.06.2009-17.07.2009 a avut loc actiunea de auditare desfasurata de Compartimentul de Audit al Primariei

Scopul :-evaluarea activitatii desfasurate de S.C. Apa Canal S.R.L in perioada 01.12.2007-31.05.2009

- verificarea contractelor de prestari servicii
- analiza tarifelor de inchiriere
- verificarea veniturilor si cheltuielilor
- verificarea modului de achitare a obligatiilor catre buget
- existenta controlului intern

La finele anului Primaria avea de achitat o datori de 145.178,95 ron catre S.C. Apa-Serv S.A. La randul sau S.C. Apa-Serv avea de achitat suma 281.041,80 ron societatii S.C. Apa Canal S.R.L

In perioada auditului s-a venit cu propunere de compensare intre cele 3 institutii

Directia Generala a Finantelor publice a verificat S.C. Apa Canal in doua perioade

-In perioada 01.06.2009-16.06.2009,s-a verificat activitatea din 01.09.2006-30.04.2009 si a avut ca obiectiv ; inspectie fiscala generala,Au fost verificate bazele de impunere,legalitatea si conformitatea declaratiilor fiscale corectitudinea si exactitatea indeplinirii obilgatiilor de catre societate, respectarea prevederilor legislatiei fiscale si contabile.

-Deci-au verificat modul de stabilire si virare a obligatiilor fata de bugetul general consolidat al statului.

-In perioada 01.07-15.07.2009, s-a verificat activitatea din 01.01.2008-31.12.2008 si a avut ca obiectiv; verificarea modului de administrare si gestionare a mijloacelor materiale si resurselor financiare

-S.C. Apa Canal S.R.L.nu inregistreaza debite restante la bugetul general consolidat si respectiv bugetul local,sumele ramase in sold fiind datorii curente -respectiv obligatiile aferente lunii decembrie care au fost achitate pe data de 10 ale lunii urmatoare.

CU STIMA,

DIRECTOR,  
ing.MIERLOIU LILIANA

PRESEDINTE DE SEDINTA,  
OANA OVIDIU