

SC COMPANIA DE APA OLT SA

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT 2019

PROFIT BRUT	1.173.021 lei
IMPOZIT PE PROFIT	210.022 lei
PROFIT NET	962.999 lei
REZERVA LEGALA 5%	43658 lei
CORECTARE REZULTATE ANTERIOARE	-52515 lei
PROFIT DE REPARTIZAT	866.826 lei
- 50 % Dividende	433.413 lei
- 50 % Alte rezerve	433.413 lei

Administrator,




SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2019

Denumirea elementului	Sume precedente	Suma curente
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Încasări de la client	+44255028	+47716463
Plăți către furnizori	-16324037	-19847691
Dobanzi platite	0	0
Plati catre salariatii+concedii de odihna	-19232486	-21044867
Plata datoriilor sociale	-441987	-488186
TVA de plata	-3408371	-1389519
Plata de alte impozite si taxe	-486505	-484790
Impozit pe profit	-779579	-304584
Numerar net din activitati de exploatare	+3582063	+4156826
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plăți către furnizori de imobilizari	-3347213	-6063940
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Numerar net din activitati de investitie	-3347213	-6063940
Fluxuri de numerar din activitati de finanțare:		
Încasări din creșteri de capital	+0	+0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	+0	+0
Incasari de noi imprumuturi pe termen scurt	0	+5215700
Rambursari de imprumuturi pe termen lung si mediu	-1190600	-1190600
Dobanzi platite	-205414	-167740
Dividende platite	-800000	0
Numerar net din activitati de finanțare	-2196014	+3857360
Creșterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-1961164	-2726763
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	5203498	8030144
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8030144	5303654

ADMINISTRATOR,

Director General



Director Economic,

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 Decembrie 2019

- lei-

Denumirea elementului	Sold la 1 Ianuarie 2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital social	12.642.610	0	0	0	0	12642610
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	296781	0		0	0	296781
Rezerve legale	1675588	43658	0	0	0	1719246
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	5668921	1774993	0	0	0	7443914
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	S					
	C					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima dată a IAS,mai puțin IAS 29.	S					
	D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.	S					
	D	-56553	4038			-52515
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene.	S					
	D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar.	S	3796605		2833606		962999
	D					
Repartizarea profit (-)	190066	0		146408		43658 (-)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	23833886	1822689		-2687198		22.969.377

Administrator,
Director General

Director Economic

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 1	Cresteri 2	Reduceri 3	Sold la 31 decembrie 4=1+2-3	Sold la 1 ianuarie 5	Deprecierea inreg in cursul exercitiului 6	Reduceri sau reliuri 7	Sold la 31 decembrie 8=5+6-7
0								
IMOBILIZARI NECORPORALE								
Concesiuni	67538950	12134034	0	79672984				
Alte imobilizari necorporale	182886	38156	0	221022	137501	17507	0	155008
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	183670	0	183670				
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	45067227	12355860	0	80077676	137501	17507	0	155008
IMOBILIZARI CORPORALE								
Terenuri	189047			189047				
Constructii	111100214	90507471		201607685	25259220	5376151		30635371
Instalatii tehnice si mijloace de transport	11490250	8270782	199925	19561107	6532592	1162395	149555	7545432
Mobilier si aparatura biroutica	524073	74150	14436	583787	389360	39021		428381
Imobilizari corporale in curs	134531709	4833402	97307168	42057943				
Imobilizari corporale in curs	32178		32178	0				
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	257867471	103685805	97553707	263999569	32181172	6577567	149555	38609184
IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	0	0		0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	302934698	116041665	97553707	34407245	32318673	6595074	149555	38764192



ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru clienti incerti	44296	0	0	44296

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

REPARTIZAREA PROFITULUI anul 2019

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat:	962999
-rezerve legale	43658
-alte rezerve pentru finantare	0
-corectare erori anii precedenti	52515
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende cuvenite actionarului	433413
Profit nerepartizat	433413

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent 2018	Exercitiul curent 2019
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	40914048	41589778
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	32875151	36216867
3. Cheltuielile activitatii de baza	19126969	19641416
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	13748182	16575451
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1- 2)	8038897	5372911
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8874568	10805689
9. Alte venituri din exploatare	5623794	6790724
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4788123	1357946

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	Sold la 31 decembrie (2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	51643843	46878570	4765273
Creante din active imobilizate	16902	16902	0
Creante din active circulante, din care:	51626941	46861668	4765273
Cienti minus provizioane	9322571	6740737	2581834
Creante de personal si asigurari sociale	73519	73519	0
Creante din impozit pe profit	89843	89843	0
Debitori diversi	9807210	9807210	0
Creante privind bugetul de stat	235906	235906	0
Furnizori - debitori	101995	101995	0
Alte creante	31995897	29812458	2183439

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

SITUATIA DATORIILOR

DATORII	Termen de exigibilitate			
	Sold la 31 decembrie (2+3+4)	Sub 1 an 2	1 - 5 ani 3	Peste 5 ani 4
0	1			
TOTAL, din care	115638305	34278639	1686682	79672984
1. DATORII FINANCIARE	2980030	1293348	1686682	0
credite bancare+linie credit	2877343	1190661	1686682	0
alte datori financiare(leasing financiar)	102687	102687	0	0
2. ALTE DATORII	112658275	32985291	0	79672984
furnizori	4632163	4632163	0	0
clienti creditor	0	0	0	0
creditori diversi	1554722	1554722	0	0
datorii cu personalul si asigurari sociale	608750	608750	0	0
datorii la buget de stat, local si fonduri speciale	9488926	9488926	0	0
alte datorii	16700730	16700730	0	0
alte datorii - mijloace fixe concesionate CL	79672984	0	0	79672984

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

Principii, politici și metode contabile

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății au fost efectuate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Conform prevederilor aceluiași ordin societatea a adoptat politicile contabile pentru a determina valorile elementelor din bilanț, ale contului de profit și pierdere, ale fluxului de trezorerie și modificările capitalului propriu. Evaluarea elementelor din bilanț s-a făcut conform prevederilor din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

A. Capitalul social

Recunoaștere inițială: la constituire/majorare capitalul social este recunoscut în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor, părților sociale din care este compus, conform convenției costului istoric.

Pe aceeași bază, reducerile de capital social se vor recunoaște la valoarea contabilă din momentul efectuării lor.

Evaluarea ulterioară : la sfârșitul exercițiului financiar capitalul social va fi recunoscut în situațiile financiare la valoarea costului istoric.

Capitalul social al societății este în totalitate varsat de acționari. Acționarii (Consiliul Județean și Consiliile Locale) participă la capitalul social cu aporturi în bani și în natura.

B. Prime de capital și rezerve

Recunoaștere inițială : se vor recunoaște în contabilitate la înregistrarea în patrimoniu la costul istoric. Pe aceeași bază, reducerile/ieșirile se vor recunoaște la valoarea contabilă în momentul respectiv.

Recunoaștere ulterioară: la sfârșitul exercițiului financiar se vor recunoaște la costul istoric.

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve. Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege

C. Imobilizări corporale și necorporale:

Recunoaștere inițială: valoarea inițială de înregistrare în contabilitate a imobilizărilor se bazează pe convenția costului istoric. Leșirile imobilizărilor necorporale se recunosc la valoarea contabilă a acestora la data operațiunii.

Duratele de utilizare ale imobilizărilor corporale sunt în conformitate cu legislația în vigoare – HG nr.1496/2008, republicată, iar metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

La data intrării în entitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b) la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d) la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Evaluare ulterioară: se va face conform tratamentului de bază – după recunoașterea inițială, un activ va fi contabilizat la costul său (valoarea inițială), mai puțin orice amortizare sau pierdere din depreciere acumulate.

D. STOCURI

Evaluare: Stocurile se evaluează la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor cuprinde:

a). Costul de achiziție:

- prețul de cumpărare
- taxe nerecuperabile
- costuri de transport și manipulare
- alte costuri ce pot fi atribuite direct achiziției

b). Costul de prelucrare

- costuri directe de producție
- costurile indirecte de producție, fixe sau variabile
- alte costuri, în măsura în care sunt suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent

Nu se includ în costurile stocurilor:

- pierderile înregistrate peste limitele normal admise
- cheltuielile de depozitare, cu excepția cazului în care acestea sunt efectuate în cursul producției, înainte de trecerea la o nouă fază de fabricație
- cheltuielile generale de administrație care nu contribuie la aducerea stocurilor la forma și locul în care se găsesc în prezent
- costurile de desfacere

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării.

Reducerea valorii contabile a stocurilor până la valoarea realizabilă netă se înregistrează în contul de profit și pierdere al exercițiului printr-un provizion, conform IAS 36.

Reguli privind stocurile și activele fungibile

La ieșirea din patrimoniu, bunurile materiale se evaluează și se înregistrează prin aplicarea metodei „primei intrări – primei ieșiri „(FIFO).

Potrivit metodei FIFO bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări(lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

E. Terți (datorii și creanțe)

Recunoaștere inițială : la costul istoric.

Evaluare ulterioară: la sfârșitul exercițiului financiar datoriile/creanțe se evaluează la costul istoric, mai puțin orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor sau creștere înregistrată în cazul datoriilor.

F. Cheltuieli și venituri

I. În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de o entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Câștigurile reprezintă creșteri ale beneficiilor economice care pot apărea sau nu ca rezultat din activitatea curentă, dar nu diferă ca natură de veniturile din această activitate. În contul de profit și pierdere, câștigurile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv cheltuielile aferente, la elementul "Alte venituri din exploatare".

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri, cum ar fi: vânzări, prestări de servicii, comisioane, redevențe, chirii, subvenții, dobânzi, dividende.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;
- c) venituri extraordinare.

II. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei;

- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;

- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);

- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;

c) cheltuieli extraordinare (calamități și alte evenimente extraordinare).

Cheltuielile cu provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum și cheltuielile cu impozitul pe profit și alte impozite, calculate potrivit legii, se evidențiază distinct, în funcție de natura lor.

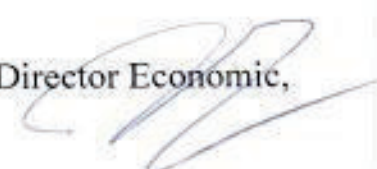
Conturile sintetice de venituri și de cheltuieli se pot dezvolta pe conturi analitice, în funcție de necesitățile impuse de anumite reglementări sau potrivit necesităților proprii ale entității.

ADMINISTRATOR,
Director General,



COMPANIA
DE APA DLT
S.A.

Director Economic,



PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al societății subscris și vărsat la data de 31 decembrie 2019 este în valoare de 12.642.610 lei, împărțit în 1.264.261 acțiuni, valoarea nominală fiind de 10 lei / acțiune.

În exercițiul financiar 01.01.2019-31.12.2019, capitalul social nu a suferit modificări.

Capitalul social este integral de stat.

În timpul exercițiului financiar societatea nu a emis acțiuni sau obligațiuni.

Societatea nu deține acțiuni răscumpărabile.

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the position of Director Economic.

**Informații privind salariații și membrii organelor de administrație,
conducere și de supraveghere**

SC Compania de Apă Olt SA este administrată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri a căror indemnizație, în cursul exercițiului financiar 2019, a fost în sumă brută de 396.544 lei.

În exercițiul financiar 01.01.2019 – 31.12.2019, nu au fost încheiate contracte privind plata pensiilor către foștii directori sau administratori și nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

La 31 decembrie 2019 societatea avea un număr de salariați de 514, iar numărul mediu al salariaților este de 504, din care număr mediu personal TESA 124.

În anul 2019 cheltuielile cu salariile fără contractul de mandat inclusiv contribuțiile au fost în sumă de 22.503.710 lei, iar cheltuielile cu tichetele de masă și vochere de vacanță acordate salariaților în sumă de 2.267.735 lei.

Societatea a înregistrat și virat lunar impozitul de veniturile din salarii și contribuțiile la asigurările sociale respectând prevederile legale. Astfel la nivelul anului 2019 acestea sunt după cum urmează:

- impozit pe venit din salarii	1.569.520 lei
- CAS 25%	5.500.386 lei
- asigurare de sănătate 10%	2.177.324 lei
- contribuție asiguratorie de munca 2.25%	494.617 lei
- contribuție fond special pentru neîncadrare persoane cu handicap	436.800 lei

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC

INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active_circulante}}{\text{Datorii_curente}} = \frac{57530399}{24922649} = 2.30$$

$$\text{Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active_circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii_curente}} = \frac{56947497}{24922649} = 2.28$$

2. Indicatori de gestiune

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul_vinzarilor(CA)}}{\text{Stocul_mediu}} = \frac{41589778}{651728} = 63.81 \text{ ori}$$

$$\text{Numărul de zile de stocare} = \frac{\text{Stoculmediu} * 365}{\text{Costul_vinzarilor}} = \frac{651728 * 365}{41589778} = 5.72 \text{ zile}$$

$$\text{Viteza de rotație a debitelor-clienți} = \frac{\text{Sold_mediu} * 365}{\text{Cifra_afaceri}} = \frac{11501863 * 365}{41589778} = 100.94 \text{ zile}$$

$$\text{- Viteza de rotație a creditelor – furnizor} = \frac{\text{Sold_mediu_furnizor} \# 365}{\text{Cifra_afaceri}} = \frac{3048077 * 365}{41589778} = 26,75 \text{ zile}$$

$$\text{- Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra_afaceri}}{\text{Active_imobilizate}} = \frac{41589778}{305313053} = 0,14$$

$$\text{- Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra_afaceri}}{\text{Active_totale}} = \frac{41589778}{362843452} = 0,11$$

3. Indicatori de profitabilitate

$$\text{- Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit_inaintea_platii_dobanzii_si_imp_profit}}{\text{Capital_angajat(capprop + dat > lan)}} = \frac{1173021}{113685033} = 0,01$$

$$\text{- Marja brută de vânzări} = \frac{\text{Profit_brut_din_vanzari} * 100}{\text{Cifra_afaceri}} = \frac{1173021 * 100}{41589778} = 2,82 \%$$



ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

ALTE INFORMAȚII

S.C. COMPANIA DE APĂ OLT S.A. este persoană juridică română, și este înființată ca societate comercială pe acțiuni, cu un capital social integral de stat. Acționariatul societății este compus din: Județul Olt prin Consiliul Județean, Municipiul Slatina prin Consiliul Local și Orașele Scornicești, Drăgănești – Olt, Potcoava și Piatra Olt prin Consiliile Locale. Sediul societății este în România, localitatea Slatina, strada Artileriei nr.2, județul Olt.

S.C. Compania de Apă Olt S.A. își desfășoară activitatea prin 8 (opt) sedii secundare și 5 (cinci) puncte de lucru, nu este asociată cu alte societăți și nu deține acțiuni la alte unități.

Contabilitatea societății este ținută în limba română și în moneda națională. În cursul anului sumele achitate în valută se reflectă în contabilitate în moneda națională prin transformarea valutei respective la cursurile de schimb oficiale ale BNR din ziua efectuării operațiunii.

Rezultatul obținut de societate în exercițiul financiar 2019 provine din activitatea de exploatare și cea financiară, societatea neavând venituri și cheltuieli din activități extraordinare.

Impozitul pe profit s-a calculat și virat la bugetul local, potrivit prevederilor legale.

În anul 2019 SC Compania de Apă Olt SA a realizat o cifră de afaceri de 41.589.778 lei.

Situațiile financiare ale exercițiului 2019 sunt auditate de către S.C. GRUPEXPERT S.R.L.


ADMINISTRATOR,
DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

Nota 11 - Stocuri

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2018	2019
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	778,268	582,902
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)		
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
Total stocuri	778,268	582,902


 Director General,
 

 Director Economic,
 

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2018	2019
Conturi la banci in lei	8,007,233	5,238,651
Numerar in casierie	22,911	64,463
Numerar la sfarsitul perioadei	8,030,144	5,303,114
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	273	540
Conturi asimilate	273	540
Numerar si conturi asimilate	8,030,417	5,303,654


 Director General,
 

 Director Economic,
 