

COMPANIA AQUASERV S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Raportul Administratorilor

Cuprins

Cadru General

1 Analiza activității întreprinderii

1.1 Introducere

1.2 Bilanțul contabil

1.2.1. Evoluția activelor și pasivelor

1.2.2. Capitalul productiv

1.2.3. Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

1.3 Contul de rezultate

1.3.1 Veniturile din exploatare

1.3.2 Veniturile financiare

1.3.3 Cheltuielile de exploatare

1.3.4 Cheltuielile financiare

1.4 Profitabilitatea

1.5 Indicatori Consiliu Administrație

1.6 Concluzii

2 Informații referitoare la controlul intern

3 Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar

4 Dezvoltarea previzibilă a activității întreprinderii

5 Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

6 Achizițiile propriilor acțiuni

7 Sucursalele societății

8 Declarația nefinanciară

Anexa nr. 1 TABLOUL DE BORD FINANCIAR

CADRU GENERAL

Prezentul Raport a fost elaborat conform Ordinului MFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Anul 2022 a reprezentat una din cele mai grele și provocatoare perioade din istoria companiei, ținând cont de contextul general – perioada post Covid, conflict în apropierea zonei geografice a României, perturbări pe piața energetică, criza economică globală, etc.

Noua conducere a companiei, atât Consiliul de Administrație, cât și Directorii executivi, numiți în funcție din noiembrie 2021 au fost conștienți de aceste provocări și au conceput o politică adecvată pentru anul 2022, astfel ca serviciile furnizate și consumatorii să aibă cât mai puțin de suferit în aceste condiții. Au fost definiți principalii factori de succes pentru a supraviețui această perioadă de criză, printre care:

- Accesarea de proiecte investiționale din fonduri nerambursabile, prin care, în baza Analizei Cost-Beneficiu, se asigură elaborarea și aprobarea unei strategii tarifare adecvată condițiilor actuale, ținând cont și de gradul de suportabilitate a populației din zonă
- O planificare financiară riguroasă atât din punct de vedere al bugetării, cât și al fluxului de numerar, precum și urmărirea permanentă a evoluției stării financiare și a fenomenelor care le generează
- Ținerea sub control a costurilor asupra cărora poate exercita o oarecare influență
- Maximizarea beneficiilor angajaților în condițiile legale, cu scopul păstrării și atragerii forței de muncă de specialitate, ținând cont de necesitatea asigurării continuității serviciilor și de faptul că piața forței de muncă specializată este deficitară
- Efectuarea unei reorganizări în cadrul companiei, cu scopul aplatizării structurii organizatorice și operativizării anumitor activități

Chiar dacă conducerea executivă, cu sprijinul Consiliului de administrație și al AGA a pus în practică dezideratele enumerate, rezultatele financiare ale companiei pe anul 2022 au ajuns să fie negative, datorită în principal următoarelor doi factori:

- În pofida străduinței din partea noii conduceri a companiei, care a tratat cu prioritate câștigarea finanțărilor nerambursabile și la începutul lunii iulie 2022 a și depus întregul set de documente necesar aprobării primei astfel de finanțări (inclusiv toate aprobările din partea ADI AquaInvest Mureș), aprobarea finală a întârziat până în luna octombrie 2022 și aplicarea de noi tarife a fost posibilă doar începând cu 1 noiembrie 2022, față de 1 august, cum era prevăzut în cadrul analizei cost-beneficiu și în planurile elaborate de conducere.
- În perioada 1 septembrie – 15 decembrie 2022 Guvernul a eliminat plafonarea prețului energiei electrice către operatorii de apă, pe bursă nu a mai existat ofertă pentru furnizare de energie și astfel Compania Aquaserv SA a ajuns să primească energie electrică de la Furnizor de Ultimă Instanță, la preț de piață, în luna noiembrie 2022 ajungând aproape la 3000 lei/Mwh fără TVA (de 3,3 ori mai mare decât prețul mediu limitat ulterior de către Guvern de 878 lei/Mwh fără TVA)

Cu toate greutățile financiare înregistrate în a doua parte a anului 2022, până în prezent compania nu a fost nevoită să apeleze la împrumut bancar pe termen scurt și plățile către angajați, furnizori, stat și BERD au putut fi efectuate la termen.

Odată cu aplicarea noii strategii de tarifare și reintroducerea de către Guvern a limitării prețului energiei electrice, compania a depășit punctul critic minim din punct de vedere al performanțelor financiare încă din trimestrul IV 2022 și rezultatele financiare sunt satisfacatoare pe trim I 2023. Activitatea curentă în anul 2023 produce surplus de numerar, iar rezultatele pozitive vor fi întărite și de punerea în funcțiune a proiectelor investiționale câștigate sau în curs de aprobare care vizează eficientizarea activităților: producerea de energie electrică prin cogenerare pe bază de biogaz și panouri fotovoltaice, digitalizarea activității, etc.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ÎNTREPRINDERII

1.1 INTRODUCERE

Scopul analizei este de a aprecia starea medie, evidențiind totodată și punctele forte și cele slabe din perspectiva situației financiare ale companiei.

Documentele pe baza cărora s-a făcut analiza sunt:

- Bilanțul contabil
- Contul de rezultate
- Tabloul de bord financiar - anexa nr. 1

Bilanțul descrie situația companiei la finele anului, ca rezultat al fluxurilor fizice și financiare, iar Contul de rezultate înregistrează cheltuielile și veniturile ocazionate de aceste fluxuri. Tabloul de bord financiar redă principalii indicatori calculați pe baza Bilanțului și Contului de rezultate.

1.2 BILANȚUL CONTABIL

1.2.1 Evoluția activelor și pasivelor

În evoluția activelor se constată următoarele:

- valoarea netă a imobilizărilor necorporale a scăzut cu 3,64% ca urmare a amortizărilor înregistrate în cursul anului;
- imobilizările corporale, care au ponderea cea mai mare în totalul imobilizărilor, au crescut cu 2.01%. Această variație este rezultatul investițiilor realizate.
- activele circulante au crescut față de anul 2021 cu 19,31% ca urmare a:
 - creșterii creanțelor cu 95,66% , în această categorie se regăsesc și subvențiile de încasat (prefinanțare) pentru proiectele de investiții din fonduri nerambursabile în valoare de 9.2 mil. lei aferent contractului de finanțare semnat în luna octombrie 2022; subvenții de încasat în urma transferului sumei de 9 mil. lei din fondul IID în contul destinat activității de exploatare reprezentând restituire de redevență necesar ca urmare a deficitului de numerar pentru acoperirea facturilor întârziate de energie electrică; partea de TVA-neexigibilă aferentă facturilor nesosite de energie electrică în valoare de 4 mil. lei. Totodată cresc și creanțele comerciale ca urmare a majorării prețurilor/tarifelor începând din luna noiembrie 2022.
 - creșterii stocurilor cu 71,61% în mare parte ca urmare a achiziționării de contoare în vederea înlocuirii celor cu scadență metrologică depășită;
 - coroborat cu scăderea disponibilităților bănești cu 37,30% ca urmare a utilizării lor pentru activitatea de investiții și rambursarea împrumuturilor destinate investițiilor, așa cum se constată în Situația Fluxurilor de Trezorerie, parte integrantă a Situațiilor financiare

În evoluția pasivelor se constată următoarele:

- datoria pe termen scurt la sfârșitul anului 2022 crește cu 185,49% față de sfârșitul anului 2021. Aceste variații au fost influențate de următoarele:
 - creșterea altor datorii cu 176,60% , influența cea mai mare o constituie redevența datorată urmare a transferului sumei de 9 mil. lei din fondul IID în contul destinat activității de exploatare reprezentând restituire de redevență necesar ca urmare a deficitului de numerar pentru acoperirea facturilor întârziate de energie electrică;

- creșterea datoriilor către furnizori cu 444,17% . În soldul furnizor la sârșitul anului sunt cuprinse și facturile nesosite pentru energie electrică în valoare de 26 mil. lei;

- creșterii avansurilor în contul comenzilor cu 15,08%;

- datoriile pe termen lung scad cu 26,76% față de anul 2021 ca urmare a rambursării sumelor datorate pe termen lung instituțiilor de credit (împrumuturile pentru programele ISPA și POS MEDIU).
- Scad sursele de finanțare pe termen lung cu 0,02%, datorită creșterii subvențiilor în 2022 față de 2021 cu 3,05% , coroborat cu scăderea împrumuturilor pe termen lung cu 26,76% și a capitalurilor proprii cu 33,92%
- Capitalurile Proprii au scăzut de la 61,24 milioane lei în 2021 la 40,47 milioane lei în 2022, datorită evoluției rezultatului net curent. Capitalurile proprii de 40,47 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.

1.2.2 Analiza capitalului productiv (fondului de rulment)

Capitalul productiv (fondul de rulment) reprezintă diferența dintre activele curente și pasivele curente ale firmei (sau diferența între capitalul permanent și activele imobilizate).

În valori absolute capitalul productiv în anii 2021-2022 se prezintă în felul următor (activele curente includ și cheltuielile în avans, iar pentru anul 2022 la calculul activelor curente s-a scăzut suma de 9.849.843 lei reprezentând subvenții de încasat pentru proiectele de investiții din fonduri nerambursabile și care nu au corespondent în pasivele curente la data bilanțului. Pentru a reflecta situația fondului de rulment din activitatea proprie a companiei, asemenea corecții au fost operate și la valorile anului precedent și au fost explicitate în Raportul administratorilor aferent anului respectiv):

LEI

	2021	2022	Diferența
Active curente-AC	83.323.610	91.982.411	8.658.801
Pasive curente-PC	21.692.873	61.931.018	40.238.145
Fondul de rulment	61.630.738	30.051.393	-31.579.344

Evoluția Pasivelor Curente a fost explicitată mai sus la punctul privind datoriile pe termen scurt. Creșterea valorică a pasivelor curente într-un ritm mai mare față de evoluția activelor curente duce la scăderea fondului de rulment. Raportul AC/PC (1,49), arată că societatea este stabilă financiar în condițiile încasării creanțelor acumulate, având astfel capacitatea de a-și achita datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante.

Nevoia de fond de rulment reflectă diferența dintre necesitățile de finanțare a ciclului de exploatare și datoriile de exploatare. Necesitățile de finanțare a producției, respectiv a ciclului de exploatare (stocuri și creanțe, creanțele fiind diminuate cu suma de 9.849.843 lei reprezentând subvenții de încasat pentru proiectele de investiții din fonduri nerambursabile și care nu au corespondent în pasivele curente la data bilanțului) sunt acoperite în cea mai mare parte din surse temporare corespunzătoare (datorii de exploatare: furnizori, creditorii etc.). Formula de calcul a nevoii de fond de rulment este:

$$\text{Nevoia de fond de rulment} = (\text{Stocuri} + \text{Creanțe} + \text{Ch în avans}) - \text{Datorii de exploatare}$$

COMPANIA AQUASERV S.A.**Raportul Administratorilor**

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Nevoia de fond de rulment pe anii 2021-2022 se prezintă în felul următor:

LEI

	2021	2022
Stocuri + Creanțe+Ch în avans	35.339.557	61.894.259
Datorii de exploatare	14.553.688	54.763.703
Nevoia de fond de rulment	20.785.869	7.130.556

Se observă o scădere semnificativă a nevoii de fond de rulment în anul 2022 față de anul 2021. Această scădere este generată de creșterea datoriilor din exploatare aproape în același ritm cu creșterea stocurilor, creanțelor și a cheltuielilor în avans.

Trezoreria netă reprezintă soldul disponibilităților bănești nete efectiv la dispoziția companiei și este diferența între fondul de rulment și nevoia de fond de rulment sau diferența între disponibilitățile din casă-bancă și creditele bancare de rambursat pe termen scurt. Trezoreria netă pe anii 2021-2022 se prezintă în felul următor:

-LEI-

	2021	2022
Fondul de rulment	61.630.738	30.051.393
Nevoia de fond de rulment	20.785.869	7.130.556
Trezoreria netă	40.844.869	22.920.837

Trezoreria netă pozitivă ilustrează echilibru financiar pe termen foarte scurt și evidențiază faptul că existența lichidităților permite rambursarea datoriilor financiare pe termen scurt. Se poate spune că există o autonomie financiară pe termen scurt.

Ratele prin care se analizează managementul capitalului productiv sunt cuprinse în Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**.

Rata lichidității curente – exprimă capacitatea companiei de a onora obligațiile pe termen scurt față de furnizori, stat, personal și bănci (pasivele curente) pe seama activelor curente formate din stocuri, creanțe și disponibilități. Valoarea ratei înregistrează o scădere față de anul 2021(3,84) dar fiind supraunitară de 1,49, situație considerată favorabilă pentru companie, arată că aceasta are capacitatea de a-și plăti datoriile curente din activele curente existente.

Rata lichidității rapide – exprimă posibilitatea plății obligațiilor pe termen scurt pe seama creanțelor de încasat și a disponibilităților. Valoarea ratei este supraunitară de 1,35, înregistrează o scădere față de anul 2021(3,62), fiind aproape de valoarea lichidității curente ceea ce înseamnă un volum relativ redus al stocurilor.

Rata de rulare a debitorilor arată perioada de încasare a contravalorii prestațiilor de la clienți. La calculul indicatorului valorile soldului clienților și al vânzărilor luate în considerare sunt inclusiv TVA. Dacă în anul 2021 acest indicator a fost situat la nivelul de 80 zile, în anul 2022 crește până la 88 de zile. Având în vedere că producția unei luni se facturează în luna următoare și clienții au, conform legii, o perioadă de plată de 15 zile plus o perioadă de grație de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situează în jur de 45 de zile. Față de această valoare standard de 45 zile clienții plătesc în medie la 88 de zile, deci cu o întârziere medie de 43 zile. Creșterea duratei medii de încasare a facturilor în 2022 față de 2021 se datorează creșterii vânzărilor în ultimele două luni ale anului 2022 urmare a aplicării noilor tarife cu începere din data de 1 noiembrie 2022. Astfel, creantele curente la sfârșitul anului 2022 sunt considerabil mărite, dar vânzările medii zilnice anuale utilizate la calculul indicatorului sunt influențate într-o măsură nesemnificativă. Prin urmare, creșterea duratei medii de încasare a facturilor se datorează unor circumstanțe de moment și nu reprezintă un fenomen care să rămână permanent.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Rata de rulare a creditorilor - arată durata de plată a obligațiilor față de furnizorii de exploatare. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor și al achizițiilor luate în considerare sunt inclusiv TVA. Limita minimă a acestei rate, așa cum este prevăzută în majoritatea contractelor cu furnizorii, este de 30 zile. În anul 2021 valoarea acesteia a fost de 17 de zile, iar în 2022 a crescut până la 22 de zile, toate datoriile încadrându-se în termenul contractual de scadență.

Rata de rulare a stocurilor – arată perioada medie de staționare a materialelor în magazie. Valoarea ratei a înregistrat o creștere de la 185 de zile în 2021 la 226 zile în 2022 ceea ce reflectă o scădere a vitezei de rotație a stocurilor.

Caracterul specific al activității de apă-canal impune menținerea unor stocuri de siguranță relativ ridicate din materiile prime pentru tratarea și epurarea apei și stocuri de materiale de întreținere pentru repararea avariilor pe rețelele de apă și canalizare. Totodată trebuie menționat că au fost achiziționate contoare pentru înlocuirea celor cu scadență metrologică depășită.

Situația creanțelor și datoriilor

CREANȚE

Soldurile creanțelor de la clienți la sfârșitul anului 2022, nediminuat cu ajustările efectuate pentru clienții rău platnici, se prezintă astfel:

Anul	Total creanțe LEI	din care			
		sold între 0-90 zile	sold între 91-180 zile	sold între 181-360 zile	sold peste 360 zile
2021	27.404.860	13.254.084	1.897.970	1.372.081	10.880.725
2022	34.023.791	20.919.530	1.295.005	1.331.067	10.478.189

Creanțele totale înregistrează o creștere de 24,15% în 2022 față de 2021, această creștere este influențată de creșterea vânzarilor pe noiembrie și decembrie ca efect al majorării prețurilor și a tarifelor precum și datorită creanțelor aflate în litigiu.

DATORII

Soldurile datoriilor la sfârșitul anilor 2021 și 2022 se prezintă astfel:

-LEI-

	2021	2022
TOTAL DATORII din care:	53.108.800	80.831.388
Credite bancare pe termen mediu și lung- BERD	39.267.741	26.067.685
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Datorii către stat aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie	8.499	28.369
Datorii cu personalul și asig. sociale aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie	3.559.297	3.902.190
Datorii către furnizorii pentru exploatare	2.684.843	4.644.365
Datorii către furnizorii de imobilizări	309.831	1.490.114
Datorii către furnizorii de imobilizări –POS	83	0
Alte datorii	7.278.506	44.698.665

Deși rambursarea a creditelor bancare pe termen mediu și lung – BERD generează o scădere a datoriilor totale, acestea cresc în 2022 cu 70,18% față de 2021 din următoarele cauze:

- creșterea semnificativă a prețului la energia electrică și gaze naturale (facturi sosite de la furnizorii de exploatare – creștere de 58,68%)

- înregistrarea pe contul 408 a facturilor nesosite pentru energie electrică la un preț estimat (26 mil. Lei) pentru stabilirea căruia care s-a ținut cont de prețurile din facturile parțiale primite și de plafonările prevăzute de OUG 27/2022 cu modificările ulterioare

- datorită transferului sumei de 9 mil. lei din fondul IID în contul destinat activității de exploatare reprezentând restituire de redevență necesar ca urmare a deficitului de numerar pentru acoperirea facturilor întârziate de energie electrică, rezultând astfel o datorie privind redevența.

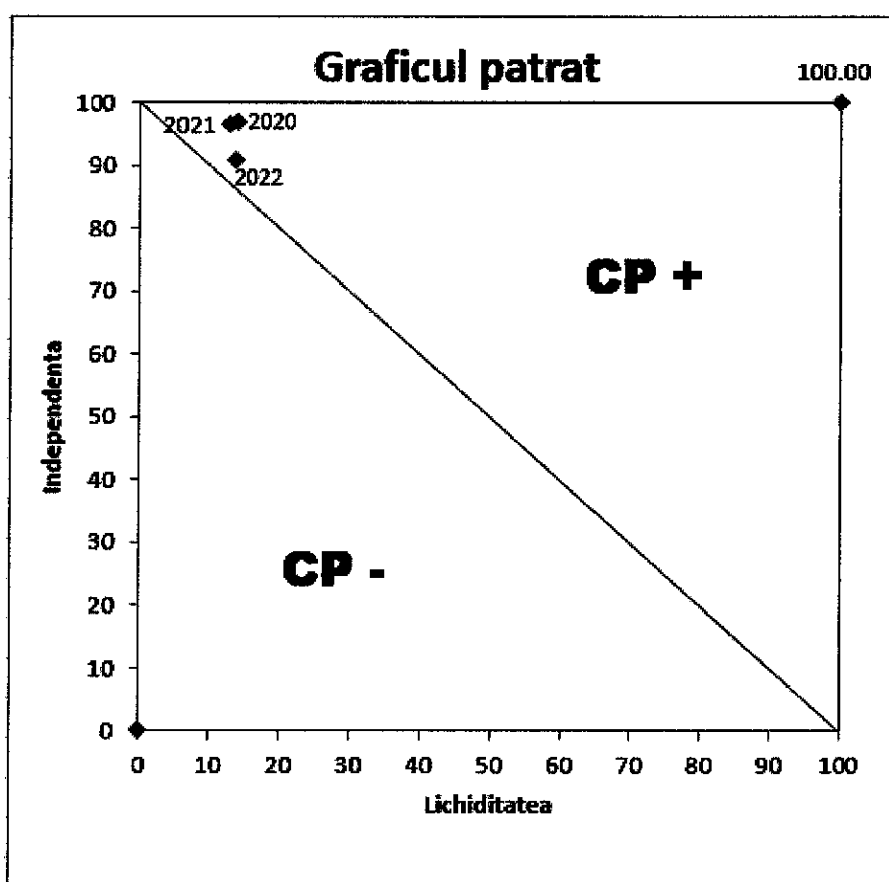
Concluzii

Creanțele totale cresc datorită creșterii vânzărilor pe noiembrie și decembrie ca efect al majorării prețurilor și al tarifelor precum și datorită creanțelor aflate în litigiu.

Datoriile totale cresc în cea mai mare parte datorită creșterii prețului la energia electrică, întârzierea facturilor pentru energia electrică, creșterea acestui tip de cheltuială generând și un deficit de numerar în activitatea de exploatare necesar a se acoperii prin creșterea datoriilor cu redevența.

1.2.3 Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

Pe baza ratelor de structură financiară prezentate în Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**, se poate întocmi un grafic care oferă o imagine sugestivă a evoluției situației financiare.



COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Independența financiară ridicată (96,62% în 2021 scade în 2022 până la 90,87% pe termen scurt și pe termen lung de la 92,68% în 2021 scade la 88,09% în 2022) asigură stabilitatea financiară a societății, cu condiția încasării creanțelor.

Semnificația indicatorului este următoarea: în 2022 activitatea societății este acoperită în proporție de 88,09% din surse proprii și numai în proporție de 11,91% din surse împrumutate (inclusiv împrumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezintă doar 9,93% din total pasive.

Capitalurile Proprii au scăzut de la 61,24 milioane lei în 2021 la 40,47 milioane lei în 2022, datorită evoluției rezultatului net curent (pierdere 20.769.658 lei). Capitalurile proprii de 40,47 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.

Lichiditatea de 12,85% în 2021 și de 13,56% în 2022 arată proporția **activelor curente în total active**. Activele curente luate în calcul sunt diminuate cu suma de 9.849.843 lei reprezentând subvenții de încasat pentru proiectele de investiții din fonduri nerambursabile și care nu au corespondent în pasivele curente la data bilanțului. Faptul că în 2022 punctul reprezentativ al structurii financiare este în zona Fondului de rulment (Capitalului Productiv) pozitiv, reflectă echilibru financiar, cu condiția încasării creanțelor.

Rata îndatorării măsoară cât la sută din totalul fondurilor provine din surse atrase (împrumuturi și obligații). Valorile înregistrate în 2021 de 7,32 % cresc până la 11,91 % în 2022 și arată proporția fondurilor provenite din împrumuturi. Creșterea ratei nefiind semnificativă asigură pentru organizație stabilitate financiară pe termen lung.

Concluzii

Menținerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finanțare străine sub forma împrumuturilor pe termen lung deoarece:

- securitatea financiară este asigurată pe termen lung, activele întreprinderii fiind acoperite în proporție de 88,09% din surse proprii și numai în proporție de 11,91% din surse împrumutate;
- rata îndatorării se menține la un nivel relativ scăzut, respectiv la 11,91%

Referitor la capitalul circulant în cursul anului 2022 afirmăm următoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante;
- capitalul productiv este pozitiv, în scădere față de anul 2021, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

1.3 CONTUL DE REZULTATE

În anul 2022 societatea înregistrează pierdere. Pentru a putea identifica cauzele care au dus la acest rezultat negativ, vom analiza în continuare veniturile și cheltuielile a căror diferență reprezintă de fapt rezultatul perioadei.

1.3.1 Veniturile din exploatare

Sunt determinate în mare parte de producția fizică și prețurile unitare de vânzare.

	2021	2022	Variație - %
Apă			
Producție fizică – mc	17,879,400.96	18,042,716.65	100.91%
Prod. valorică – LEI	62,826,854.88	71,455,407.43	113.73%
Canal			
Producție fizică – mc	17,600,361.29	17,759,373.68	100.90%
Prod. valorică – LEI	43,864,075.04	49,402,359.81	112.63%
Apă + Canal			
Prod. valorică – LEI	106,690,929.92	120,857,767.24	113.28%

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Din tabel rezultă că producția fizică la apă potabilă a crescut cu 0,91%, iar cea valorică a înregistrat și ea o creștere de 13,73%. Producția fizică la canalizare a crescut cu 0,90% iar cea valorică a crescut cu 12,63%.

În ansamblu se poate observa o creștere valorică de 13,28% comparativ cu anul 2021. Această creștere se datorează în mica măsură creșterii producției fizice, influența mai mare se datorează modificării prețurilor/tarifelor începând din noiembrie 2022.

Veniturile din exploatare au crescut cu 13,48% în anul 2022 față de anul 2021.

1.3.2 Veniturile financiare

În ceea ce privește veniturile financiare, în anul 2022 se constată o creștere cu 16,84% față de 2022 ca urmare a creșterii veniturilor din diferențe de curs valutar.

1.3.3 Cheltuielile de exploatare

În funcție de dependența lor de volumul producției, cheltuielile de exploatare se împart în cheltuieli fixe și cheltuieli variabile. Ponderea cea mai mare în cheltuielile totale o reprezintă cheltuielile fixe cum ar fi cele cu salariile, cu amortismentele, cu materialele de întreținere, cu redevența și altele. Aceste cheltuieli fixe nu depind de volumul producției și în consecință nu variază direct proporțional pe măsură ce scade sau crește producția fizică. Cheltuielile de exploatare în 2022 au crescut cu 30,22 % față de anul 2021, ceea ce reprezintă o majorare de cca. 35 mil. lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare, creșteri mai semnificative se înregistrează la:

-cheltuielile cu materiale consumabile cresc cu 44,97% , adică cu 5 mil. lei (contoare de apă, material pentru tratarea apei, materiale pentru instalații apă canal și piese de schimb pentru utilaje, combustibili);

-cheltuielile cu energia cresc cu 130,42% (mai mult decât dublare), adică cu 22 mil. lei, datorită creșterii prețurilor la energie electrică și gaze;

-cheltuielile cu personalul cresc cu 15,56% , adică cu 7 mil. lei, dar mai puțin decât inflația din anul 2022 de 16,37%.

1.3.4 Cheltuielile financiare

În anul 2022 se constată o creștere cu 18,74% a cheltuielilor financiare față de 2021, datorită creșterii cheltuielilor cu diferențe de curs aferente conturilor de disponibilități în valută.

1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul rezultatului pentru perioada 2021-2022 se prezintă astfel:

- LEI -

	Anul 2021	Anul 2022
Total venituri	117.521.334	133.445.904
Total cheltuieli	118.550.760	154.215.562
Profit brut		
Pierdere brută	1.029.426	20.769.658
Impozit pe profit	173.831	0
Profit net		
Pierdere netă	1.203.257	20.769.658
Profit net rezultat din corecții contabile aferente anilor anteriori	0	0
Repartizarea profitului - rezerve legale	0	0

COMPANIA AQUASERV S.A.**Raportul Administratorilor**

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

- acoperire pierdere din corecții contabile		
- dividende	0	0
- surse proprii de finanțare constituite la sf. anului	0	0

În concluzie, veniturile totale cresc cu 13,55% iar cheltuielile totale cresc cu 30,08 %, conform explicitărilor de mai sus. În mare parte pierderea înregistrată în anul 2022 se datorează creșterii foarte mari a cheltuielilor cu energia electrică.

Următoarele rate exprimă sugestiv evoluția profitabilității:

Rata	Formula de calcul	UM	2021	2022
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	-0,33	-3,56
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vânzări}}{\text{Active operaționale}}$	%	17,80	20,69
Rata venitului din vânzări	$\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Vânzări}}$	%	-1,84	-17,20
Rata profitului	$\frac{\text{Rezultat brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	-0,92	-16,28

Rata venitului pe capitalul angajat – exprimă rezultatul obținut în cursul unei perioade din activitățile operaționale, ca urmare a investiției unei sume de bani într-o afacere. Această sumă investită este reprezentată de Capitalul angajat (capitalul permanent) format din Capitalurile unității (+ subvențiile și provizioanele) și datoriile pe termen lung.

Valoarea ratei este negativă, această rată numită rată primară, arată rentabilitatea generală (globală) a activității companiei și poate fi descompusă în alte două rate între care există următoarea relație matematică:

Rata venitului pe capitalul angajat = Rata de utilizare a activelor x Rata venitului din vânzări

Putem deci detalia analiza evoluției Ratei venitului pe capitalul angajat examinând valorile Ratei de utilizare a activelor și Ratei venitului din vânzări, numite rate secundare.

Rata de utilizare a activelor – exprimă intensitatea utilizării activelor. Vânzările reprezintă Cifra de afaceri realizată iar Activele operaționale reprezintă Activele imobilizate și curente care ar rămâne după plata datoriilor pe termen scurt adică a pasivelor curente.

Active operaționale = Active imobilizate + (Active curente – Pasive curente)

Valoric **activele operaționale** sunt egale cu **capitalul angajat**, astfel încât ecuația matematică arătată mai sus este întotdeauna valabilă. Această rată a crescut de la 17,80% în 2021 la 20,69% în 2022 ca rezultat al creșterii cifrei de afaceri într-o măsură mai mare decât creșterea activelor operaționale.

Rata venitului din vânzări – reflectă acea parte a vânzărilor ce depășește costurile. Această rată scade de la -1,84 % în 2021 la -17,20 % în 2022. La o analiză mai amănunțită se poate observa că deși crește cifra de afaceri netă cu 14,35%, rezultatul negativ din exploatare duce la scăderea semnificativă a acestei rate.

Rata profitului – reflectă ponderea rezultatului brut în cifra de afaceri realizată. Se observă o scădere a ratei profitului brut pe companie de la -0,92 % în anul 2021 la -16,28 % în 2022, ca urmare a rezultatului negativ înregistrat în anul 2022.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Concluzii

Rezultatul brut scade în 2022 față de 2021, înregistrându-se o pierdere în valoare de **20.769.658 lei**, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor lor față de venituri (veniturile totale cresc cu 13,55% și cheltuielile totale cresc cu 30,08 %).

În cadrul cheltuielilor de exploatare, creșteri mai semnificative se înregistrează la:

-cheltuielile cu materiale consumabile cresc cu 44,97% , adică cu 5 mil. lei (contoare de apă, material pentru tratarea apei, materiale pentru instalații apă canal și piese de schimb pentru utilaje, combustibili);

-cheltuielile cu energia cresc cu 130,42% (mai mult decât dublare), adică cu 22 mil. lei, datorită creșterii prețurilor la energie electrică și gaze;

-cheltuielile cu personalul cresc cu 15,56% , adică cu 7 mil. lei, dar mai puțin decât inflația din anul 2022 de 16,37%.

1.5 REALIZAREA INDICATORILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ PENTRU MEMBRI NEEEXECUTIVI AI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Vă prezentăm pentru anul 2022 calculul gradului global de realizare a Indicatorilor cheie de performanță pentru membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație:

Indicatorul-cheie de performanță	U.M.	Coefficient de Pondere	Valori țintă 2022	Valori realizate*	Grad realizare **	Grad global de *** realizare
Indicatori Financieri						
Lichiditatea generală	Unitate	6%	1	1.49	149.00%	8.94%
Procentul costurilor cu forța de muncă	%	6%	50	33.44	133.12%	7.99%
Durata de rotație a stocurilor	Zile	6%	30	26	113.33%	6.80%
Indicatori Nefinancieri – operaționali						
Continuitatea alimentării cu apă	%	11%	98.5	99.7	101.22%	11.13%
Repararea spărturilor pe conductele de apă	%	11%	74	92.86	125.49%	13.80%
Desfundarea canalelor, caminelor sau gunilor de scurgere	%	11%	74	99.67	134.69%	14.82%
Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare	%	11%	84	96.08	114.38%	12.58%
Indicatori Nefinancieri - guvernanță corporativă						
Rata de retenție a personalului calificat	%	19%	94	100	106.38%	20.21%
Frecvența comunicatelor pentru promovarea imaginii companiei	%	19%	100	308	308.00%	58.52%
TOTAL		100%				154.80%

* Cumulat de la începutul anului

** Se calculează astfel (r – valori realizate; t – valori țintă):

- pentru indicatorii la care valoarea țintă este valoarea maximă (valoarea realizată trebuie să fie mai mică decât valoarea țintă): $\text{Grad de realizare} = 100\% - \frac{r-t}{t} * 100$;
- pentru indicatorii la care valoarea țintă este valoarea minimă (valoarea realizată trebuie să fie mai mare decât valoarea țintă): $\text{Grad de realizare} = 100\% + \frac{r-t}{t} * 100$

*** Se calculează prin înmulțirea Coeficientului de pondere cu Gradul de realizare la fiecare indicator, iar valorile astfel obținute se însumează

1.6 CONCLUZII

Bilanțul contabil

- **Imobilizările corporale**, care au ponderea cea mai mare în totalul imobilizărilor, au crescut cu 2.01%. Această variație este rezultatul investițiilor realizate;
- **Rata de rulare a debitorilor** arată perioada de încasare a contravalorii prestațiilor de la clienți. La calculul indicatorului valorile soldului clienților și al vânzărilor luate în considerare sunt inclusiv TVA. Dacă în anul 2021 acest indicator a fost situat la nivelul de 80 zile, în anul 2022 crește până la 88 de zile. Având în vedere că producția unei luni se facturează în luna următoare și clienții au, conform legii, o perioadă de plată de 15 zile plus o perioadă de grație de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situează în jur de 45 de zile. Față de această valoare standard de 45 zile clienții plătesc în medie la 88 de zile, deci cu o întârziere medie de 43 zile. Creșterea duratei medii de încasare a facturilor în 2022 față de 2021 se datorează creșterii vânzărilor în ultimele două luni ale anului 2022 urmare a aplicării noilor tarife cu începere din data de 1 noiembrie 2022. Astfel, creanțele curente la sfârșitul anului 2022 sunt considerabil mărite, dar vânzările medii zilnice anuale utilizate la calculul indicatorului sunt influențate într-o măsură nesemnificativă. Prin urmare, creșterea duratei medii de încasare a facturilor se datorează unor circumstanțe de moment și nu reprezintă un fenomen care să rămână permanent.
- **Creanțele totale** cresc datorită creșterii vânzărilor pe noiembrie și decembrie ca efect al majorării prețurilor și al tarifelor precum și datorită creanțelor aflate în litigiu.
- **Datoriile totale** cresc în cea mai mare parte datorită creșterii prețului la energia electrică, întârzierea facturilor pentru energia electrică, creșterea acestui tip de cheltuială generând și un deficit de numerar în activitatea de exploatare necesar a se acoperii prin creșterea datoriilor cu redevența.
- Menținerea **echilibrului financiar** pe termen lung permite atragerea de noi surse de finanțare străine sub forma împrumuturilor pe termen lung deoarece:
 - securitatea financiară este asigurată pe termen lung, activele întreprinderii fiind acoperite în proporție de 88,09% din surse proprii și numai în proporție de 11,91% din surse împrumutate;
 - rata îndatorării se menține la un nivel relativ scăzut, respectiv la 11,91%.
- **Capitalurile Proprii** au scăzut de la 61,24 milioane lei în 2021 la 40,47 milioane lei în 2022, datorită rezultatului net curent (pierdere 20.769.658 lei). Capitalurile proprii de 40,47 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.
- Referitor la **capitalul circulant** în cursul anului 2022 afirmăm următoarele:
 - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante;
 - capitalul productiv este pozitiv, în scădere față de anul 2021, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

Contul de rezultate

Rezultatul brut scade în 2022 față de 2021, înregistrându-se o pierdere în valoare de **20.769.658 lei**, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor față de venituri (veniturile totale cresc cu 13,55% și cheltuielile totale cresc cu 30,08 %).

În cadrul cheltuielilor de exploatare, creșteri mai semnificative se înregistrează la:

-cheltuielile cu materiale consumabile cresc cu 44,97% , adică cu 5 mil. lei (contoare de apă, material pentru tratarea apei, materiale pentru instalații apă canal și piese de schimb pentru utilaje, combustibili);

-cheltuielile cu energia cresc cu 130,42% (mai mult decât dublare), adică cu 22 mil. lei, datorită creșterii prețurilor la energie electrică și gaze;

-cheltuielile cu personalul cresc cu 15,56% , adică cu 7 mil. lei, dar mai puțin decât inflația din anul 2022 de 16,37%.

2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN

Cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt următoarele:

- Structura organizatorică, atribuții, funcții, competențe profesionale, separarea atribuțiilor, Delegarea, Cod deontologic.
- Sistemul de informare și comunicare
- Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM – Fișele de proces, Procedurile de sistem și operaționale , Obiectivele generale și specifice
- Sistemul de Control Financiar Preventiv
- Planificarea și raportarea modului de realizare a activităților subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activității angajaților de către șefii subdiviziunilor organizatorice
- Certificarea tuturor documentelor justificative de către șefii subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea și realitatea operațiunilor derulate
- Inventarierea faptică anuală a întregului patrimoniu deținut sau administrat de societate.

3. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE DUPĂ ÎNCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

De la sfârșitul exercițiului financiar și până la aprobarea situațiilor financiare nu au apărut evenimente importante care să influențeze semnificativ situația financiară sau activitatea viitoare a societății.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE nu a condus la afectarea funcționării normale a activității economice și financiare, nu a sporit expunerea la riscul de continuitate a activității, nu a avut impact direct asupra situațiilor financiare anuale 2022, cu excepția creșterilor generale a prețurilor în întreaga economie și în special pe piața energetică.

4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ACTIVITĂȚII ÎNTREPRINDERII

Activitatea viitoare a organizației va fi afectată semnificativ de programul investițional major aflat în derulare:

- Programul Operațional Sectorial de Mediu continuat prin POIM – Programul Operațional Infrastructura Mare – acesta vizează reabilitarea și extinderea infrastructurii de apă-canal din regiunea de operare a societății, în zonele cele mai critice, astfel încât să se atingă standardele asumate de România cu ocazia aderării la UE.
- După 30 iunie 2016, lucrările neterminate în cadrul POS Mediu au fost preluate și continuate prin programul POIM din bugetul UE aferent perioadei de programare 2014-2020. Astfel sunt în curs de finalizare lucrările ce vizau conformarea aglomerărilor/localităților de peste 10.000 locuitori echivalenți.

Programul Operațional Infrastructura Mare – POIM

Un alt obiectiv al programului POIM îl constituie derularea investițiilor pentru conformarea la Directiva UE a aglomerărilor/localităților cu populație echivalentă între 2000 – 10000 l.e.

Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Mureș în perioada 2014-2020 este în curs de derulare începând din luna august 2019 și se va finaliza în decembrie 2023.

În cadrul programului POIM au fost întocmite, evaluate și aprobate două contracte de finanțare non majore pentru priorități definite de Compania Aquaserv:

1. „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Mureș, în perioada 2014 – 2020” - Zona VALEA NIRAJULUI - **UAT Crăciunești, UAT Acățari, UAT Bereni, UAT Măgherani** în valoare totală de 130.301.244,93 lei, din care 109.630.412,70 lei valoare totală eligibilă.
2. Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Mureș, în perioada 2014-2020. Zona Luduș-Grebenișu de Câmpie. **UAT Luduș, UAT Sânger, UAT Tăureni, UAT Zau de Câmpie, UAT Grebenișu de Câmpie, UAT Șăulia, UAT Miheșu de Câmpie** în valoare totală de 158.141.719,62, din care 133.048.915,60 lei valoare totală eligibilă

Tot în cadrul programului POIM se derulează și investiția Extinderea digitalizării activității Companiei Aquaserv prin achiziția de echipamente și software în vederea dezvoltării sistemului de management al pierderilor de apă. Aplicația de finanțare a fost depusă la sfârșitul anului 2022 și în martie 2023 a fost semnat contractul de finanțare. Contractele care se vor derula vor avea ca rezultat îmbunătățirea sistemelor SCADA, extinderea numărului de puncte de măsurare a debitelor, presiunilor și nivelelor, precum și îmbunătățirea sistemului GIS și interconectarea cu alte programe rulate în cadrul Companiei. Valoarea totală a proiectului este de 11.637.459,16 lei, din care 9.779.377,44 lei valoare totală eligibilă

În luna ianuarie 2023 s-a depus o aplicație pentru amplasarea de elemente fotovoltaice la 16 amplasamente din exploatarea Companiei Aquaserv, stații de epurare, stații de producere apă potabilă și stații de pompare. Acest proiect a intrat în procedură de evaluare în cadrul MIPE. Valoarea totală cuprinsă în aplicație este de 29.403.710,00 lei.

5. ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Generalități

Obiectivele activității de bază al Companiei Aquaserv sunt prestarea serviciilor de producere și distribuție a apei potabile și prestarea serviciilor de canalizare și epurare a apelor uzate. Din acest motiv activitatea de cercetare – dezvoltare nu se orientează spre conceperea și dezvoltarea de noi produse, ci spre îmbunătățirea tehnologiilor, implementarea de noi tehnologii. Ca exemple:

În procesul de producere a apei potabile:

- utilizarea de polielectrolit și alte materiale pentru coagulare în procesul de decantare a apei brute, utilizarea sodei caustice ca agent chimic de corecție a pH-ului și a permanganatului de potasiu ca agent preoxidant;
- utilizarea unui bazin de predecantare pentru ameliorarea variației turbidității apei brute;
- dezinfecția apei potabile prin ozonizare;
- filtrarea apei potabile prin cărbune activ;
- tratarea nămolurilor rezultate din procesul de tratare a apei .

În procesul de epurare a apelor uzate:

- montare suflante pentru asigurarea aerului necesar denitrificării și separării grăsimilor;
- introducerea proceselor de denitrificare și defosforizare a apelor uzate;

- uscarea nămolurilor rezultate din procesul de epurare al apelor uzate;
- utilizarea oportunităților privind eliminarea nămolurilor rezultate în stațiile de epurare (nămolul dehidratat de valorificat în agricultură, nămolul uscat de valorificat în fabrici de ciment).

Proiecte specifice

De-a lungul anilor Compania Aquaserv SA a participat în mai multe proiecte de cercetare finanțate de UE.

Proiectul pilot de implementare a Planului de Securitate a Apei se derulează pe baza contractului de servicii nr.758192/2021 încheiat cu grupul de lucru Joint Research Centre (JRC)- European Reference Network for Critical Infrastructure Protection (ERNICIP) TG Water a Comisiei Europene, având un buget alocat de 14.500 Euro.

Obiectivul general al grupului tematic ERNICIP privind riscurile chimice și biologice pentru apa potabilă (TG Water) este de a consolida rezistența infrastructurilor de apă potabilă împotriva amenințărilor chimice și biologice (CB) transmise prin apă, prin îmbunătățirea capacităților de detectare și a acțiunilor de răspuns timpuriu. În acest cadru și în scopul contractului de servicii, obiectivul este de a spori protecția și reziliența sistemelor de apă potabilă împotriva riscurilor de securitate prin îndrumarea operatorilor de apă în ceea ce privește punerea în aplicare a unui plan de securitate a apei (WSecP).

Scopul pe termen scurt al contractului de servicii este de a dezvolta principalele elemente ale Planului de securitate a apei, redactate de către membrii grupului de lucru, și de a ghida operatorul public de apă selectat în procesul de implementare la scară aproape reală.

De asemenea, va oferi un feedback real din partea AQUASERV, precum și va ajuta la îmbunătățirea și ajustarea fazelor Planului de securitate a apei și a procesului de punere în aplicare în rândul altor operatori de apă cu dimensiuni și locații diferite.

Constatările proiectului pilot de implementare a WSecP vor sprijini elaborarea de recomandări și bune practici pentru alți operatori de apă potabilă cu privire la modul de abordare și implementare a WSecP la fața locului, precum și redactarea celei de-a doua versiuni a Planului de securitate a apei - Manual de implementare în sistemele de apă potabilă.

6. ACHIZIȚIILE PROPRIILOR ACȚIUNI

Nu este cazul.

7. SUCURSALELE SOCIETĂȚII

Cu începere din 15 ianuarie 2007 s-a demarat activitatea a cinci sucursale ale societății în localitățile Sighișoara, Târnăveni, Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc. Principala activitate a sucursalelor o reprezintă furnizarea serviciilor de apă-canal în localitățile respective.

Cu începere din 1 martie 2010 s-a demarat activitatea și la a 6-a sucursală, în municipiul Reghin.

În anul 2018 s-a desființat sucursala Iernut iar punctul de lucru Iernut a fost înglobat în Sucursala Luduș, de unde se coordonează în continuare activitățile de deservire a ariei geografice Iernut.

8. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

COMPANIA AQUASERV S.A. a luat ființă în baza OUG 30/1997 și a Legii 31/1990 republicată, în urma reorganizării Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Târgu Mureș în societate comercială pe acțiuni, concomitent cu asocierea municipiului Târgu Mureș cu alte municipii,

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

orașe și cu județul Mureș. Această măsură administrativă a fost aprobată de autoritățile administrației publice locale la vremea respectivă în vederea înființării operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apă, canalizare și epurarea apelor uzate, respectând strategia națională care se bazează pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea într-o manieră performantă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din România prin crearea unor operatori regionali pe bazine hidrografice, capabili să furnizeze servicii de calitate și să deruleze proiecte finanțate din fonduri comunitare.

Astfel, la data de 07.03.2006 a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului COMPANIA AQUASERV S.A., păstrându-se pentru societate atât numărul de ordine din Registrul comerțului, respectiv J 26/464/1998, cât și Codul Unic de Inregistrare 10755074 al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat ființă.

Patrimoniul inițial al COMPANIA AQUASERV S.A. s-a format prin preluarea în întregime a patrimoniului propriu al regiei autonome și prin majorarea capitalului social cu aportul în numerar al noilor acționari: Județul Mureș, Municipiile Sighișoara, Târnăveni și Reghin, respectiv Orașele Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc.

În anul 2006 societatea presta serviciile de apă – canal pe raza municipiului Târgu Mureș, iar începând cu 15 ianuarie 2007, în baza Contractului de concesiune Mureș -Harghita semnat în 2006, a preluat operarea serviciilor de apă – canal și în localitățile Sighișoara, Târnăveni, Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc, prin intermediul sucursalelor constituite în fiecare localitate în parte. Începând din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apă-canal în alte 13 localități din județul Mureș care anterior erau deservite de SC SURM SA, respectiv în: Sărmaș, Sânpetru de Câmpie, Râciu, Sincai, Ceuașu de Câmpie, Crăiești, Pogăceaua, Sângeorgiu de Mureș, Cristești, Ungheni, Aluniș, Rușii Munți, Deda.

În data de 01.03.2010 a fost preluată operarea serviciilor de apă-canal și în localitatea Reghin, înființându-se astfel o Sucursală la nivelul Municipiului Reghin.

În martie 2010 toate contractele de concesiune /cesiune amintite mai sus au fost înlocuite cu Contractul de Delegare de Gestiune valabil pentru întreaga arie de operare, contract încheiat cu Asociația Unităților Administrativ Teritoriale din regiune, denumită Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Aqua Invest Mureș, înființată în baza legii 51/2006. Această măsură a fost întreprinsă pentru a satisface condițiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operațional Sectorial de Mediu.

Compania a continuat și după anul 2010 extinderea ariei de operare prin preluarea prestării serviciilor și în alte unități administrativ-teritoriale: Urmeniș, Silivașu de Câmpie, Petelea, Mădaraș, Gornești, Ernei, Corunca, Brâncovenești, Band, Daneș, Albești, Sânpaul, Cucerdea, Băgaciu, Porumbeni, Zau de Câmpie, Fărăgău, Solovăstru, având însă o pondere redusă ca volum de vânzări sau număr clienți față de centrele urbane enumerate mai sus.

În 2018 Sucursala Iernut s-a transformat în Punct de Lucru în cadrul Compania Aquaserv S.A, administrarea activității fiind realizată la Sucursala Luduș.

Ca prestator al serviciilor de alimentare cu apă potabilă și de servicii conexe/colectare, respectiv de epurare a apelor uzate, activitățile Companiei au un impact important social și de mediu.

VIZIUNE

- Ne definim ca un operator în domeniul apei potabile și al apelor uzate pe o arie lărgită de operare și urmărim ca performanțele noastre operaționale și financiare să ne recomande ca și o companie competitivă pe piața serviciilor publice de apă și canalizare din Uniunea Europeană.

DECLARAȚIE DE MISIUNE

- Prioritatea noastră este satisfacerea cerințelor clienților iar succesul companiei noastre depinde de creșterea calității și lărgirea serviciilor oferite.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

- Ne preocupă asigurarea unui grad ridicat de profesionalism al angajaților fapt de care ne declarăm responsabili, fără discriminare.
- Țintim spre excelență și construim viitorul companiei în sensul prosperității, stabilității și dezvoltării printr-un management performant.
- Integrându-ne în mediul extern, suntem responsabili pentru conservarea și protecția mediului înconjurător, în beneficiul comunității.

Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM

În cadrul companiei este implementat Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM, certificat conform ISO 9001:2015-calitate; ISO 14001:2015 - mediu și ISO 45001:2018-SSM, la nivelul activităților administrate de la sediul central, respectiv Târgu Mureș și este într-un grad ridicat de implementare la nivelul activităților din cadrul sucursalelor.

Politica în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă

Managementul de la cel mai înalt nivel al COMPANIA AQUASERV S.A., se angajează pentru îmbunătățirea continuă a sistemului de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională prin dezvoltarea următoarelor obiective generale:

- Creșterea încrederii populației, agenților economici și instituțiilor din Târgu Mureș, Sighișoara, Reghin, Târnăveni, Luduș, Iernut, Cristuru Secuiesc și localitățile învecinate, în capacitatea COMPANIA AQUASERV S.A., de a performa în domeniul furnizării serviciilor de alimentare cu apă și canalizare, prin controlul proceselor în toate etapele producerii și distribuției apei potabile, a colectării și epurării apelor uzate.
- Respectarea și conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor/subproceselor/activităților din companie în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională ocupațională.
- Încurajarea dezvoltării profesionale și a performanțelor angajaților COMPANIA AQUASERV S.A. prin instruire și formare profesională, crearea unui cadru stimulat în acest scop.
- Protecția mediului și prevenirea poluării prin reducerea consumurilor de resurse naturale și a evacuărilor poluante în mediu prin implementarea POS Mediu și POIM
- Prevenirea accidentelor de muncă, a îmbolnăvirilor profesionale, identificarea preventivă și controlul pericolelor și riscurilor care pot afecta sănătatea și securitatea ocupațională a salariaților și părților interesate.
- Abordarea sistematică a riscurilor și oportunităților la nivel de companie în funcție de contextul intern și extern determinat.
- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională.
- Obiectivele generale în domeniul SMI sunt corelate cu obiectivele măsurabile și indicatorii de performanță stabilite la fiecare nivel și funcție relevantă din cadrul companiei, a căror realizare se analizează anual prin analiza efectuată de management.
- Managementul la cel mai înalt nivel se asigură că Politica privind calitatea, mediul, securitatea și sănătatea ocupațională este disponibilă pentru toți angajații societății, pentru alte părți relevante și pentru public.

Declarație de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 (HG nr 583/10.08.2016) COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș:

- Condamnă corupția în toate formele în care se manifestă și își exprimă în mod ferm angajamentul de a combate acest fenomen prin toate mijloacele legale pe care le are la dispoziție.
- Aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020, incluzând măsurile de prevenire a corupției ca elemente ale planurilor manageriale și evaluarea lor periodică ca parte integrantă a performanței administrative, în vederea creșterii integrității instituționale.
- Își exprimă, în mod ferm, angajamentul de continuare a eforturilor anticorupție prin toate mijloacele legale și administrative corespunzătoare.
- Împreună cu reprezentanții întreprinderii, adoptă toate măsurile necesare pentru evitarea situațiilor de conflict de interese și incompatibilității, precum și pentru considerarea interesului public mai presus de orice alt interes, în acord cu respectarea principiului transparenței procesului decizional și accesului neîngrădit la informațiile de interes public.
- Își asumă îndeplinirea măsurilor specifice ce țin de competența exclusivă a întreprinderii pe care o reprezintă.
- Susține și promovează implementarea cadrului legislativ anticorupție ce vizează în principal, prevenirea corupției în întreprinderile publice, creșterea gradului de educație anticorupție, combaterea corupției prin măsuri administrative, aprobarea planurilor de integritate și dezvoltarea sistemului de monitorizare și evaluare a acestor planuri.

Aspecte legate de mediu

Impactul asupra sănătății și siguranței

Ne referim aici la publicul larg căruia se adresează serviciile prestate și considerăm că serviciul de alimentare cu apă potabilă este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calității apei potabile și a continuității serviciului. În anul 2022 analizele conforme cu reglementările au constituit 99,7% din totalul analizelor de calitate efectuate. Continuitatea serviciului este reflectat de indicatorul procentual al timpului în care sistemul de alimentare cu apă potabilă este sub presiune din timpul unui an întreg, iar pentru anul 2022 acesta a ajuns la valoarea de 99,7%.

Impactul asupra mediului

Considerăm că serviciul de colectare și epurare a apelor uzate este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calității apei epurate restituite în emisarii naturali și a cantității de nămol rezultat. În anul 2022 analizele conforme cu reglementările au constituit 96,35% din totalul analizelor de calitate efectuate. În ceea ce privește cantitățile de nămol rezultate, scopul este de a reduce cât mai mult volumul/masa acestora, respectiv la o formă pe cât posibil potrivită reutilizării prin implementarea de tehnologii de prelucrare de dezhidratare mecanică și/sau uscare. Scopul este de a da utilitate în cât mai mare măsură nămolului rezultat și minimizarea cantităților depuse la depozite ecologice (A se vedea și preocupările în acest sens descrise la capitolul activități de cercetare-dezvoltare)."

Proiectul „Reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră, prin utilizarea biogazului pentru producere de energie electrică și termică, va înlocui instalația de cogenerare CHP Caterpillar, cu una mult mai performantă, cu un randament global mai ridicat, precum și cu flexibilitate modulară în funcționare. Instalația de cogenerare cu turbine de gaz nouă cu o putere totală de 800 kWe / 1500 kWt va fi alcătuită din 4 module a câte 200 kWe interconectate pentru o posibilitate de funcționare optimă în funcție de necesarul de energie electrică / termică a stației de epurare, respectiv de input-ul de combustibil regenerabil biogaz și gaz natural.

Efectele fiind:

- Reducerea emisiilor de CO₂ echivalent cu 1,215 tone/an;

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

- Utilizarea biogazului rezultat pentru generarea de energie electrică și termică;
- Recuperarea energiei termice din instalația de cogenerare și utilizarea acesteia indirect pentru uscarea nămolului, respectiv pentru alimentarea digestoarelor și a celorlalți consumatori de energie termică din Stația de epurare

Utilizarea energiei regenerabile și neregenerabile

În domeniul serviciilor de alimentare cu apă potabilă și de colectare-epurare a apelor uzate există consumuri energetice importante, în special pentru pomparea apelor, aerarea apelor uzate, fermentarea și uscarea nămolurilor. Ținând cont de faptul că în cursul procesului de fermentare (stabilizare anaerobă) a nămolurilor se generează biogaz care reprezintă o sursă de energie deloc de neglijat, în stațiile de epurare unde cantitatea și calitatea nămolurilor este corespunzătoare sunt construite facilități de valorificare a biogazului, fie pentru încălzirea fermentatoarelor, pentru uscarea nămolurilor, fie prin producere combinată de energie electrică și termică (cogenerare). Pentru obținerea energiei termice și electrice, ce excede potențialul biogazului, se folosește gaz natural.

În anul 2022 consumul de energie electrică s-a asigurat din următoarele surse:

	MWh/an
Consum total energie electrică Compania Aquaserv S.A. din care:	28,738
Energie electrică achiziționată din sistemul național	28,488
Energie electrică produsă în cogenerare(CHP1+CHP2+CHP3)	250

În anul 2022 consumul de gaze naturale se prezintă astfel:

	MWh/an
Consum total gaze naturale COMPANIA AQUASERV S.A., din care:	7,919
Gaze naturale utilizate la cogenerare (CHP1+CHP2+CHP3)	235

Emisiile de gaze cu efect de seră și poluarea aerului

Sursele de emisie poluanți în atmosferă sunt reprezentate în principal de sursele fixe respectiv centralele termice și generatorul de energie termică și electrică. Concentrațiile de poluanți emiși în atmosferă, incluzând și gazele cu efect de seră, se încadrează în cerințele legale aplicabile, în vigoare.

Aspecte sociale și de personal

Performanța de SSM (securitate și sănătate în muncă)

Activitatea de securitate și sănătate în muncă depusă în anul 2022 a avut ca scop asigurarea celor mai bune condiții în desfășurarea procesului de muncă, apărarea integrității fizice, psihice și sănătății lucrătorilor și a altor persoane participante la procesul de muncă.

Acest lucru atestă performanța SSM și îndeplinirea obiectivelor principale din fișele de proces: “zero accidente”, “zero îmbolnăviri profesionale”.

Activitatea de securitate și sănătate în muncă s-a concretizat în următoarele acțiuni:

Asigurarea ca fiecare lucrător să primească o instruire suficientă și adecvată, cuprinzând cele 3 faze - instruirea introductivă generală, instruirea la locul de muncă, instruiți periodic;

Asigurarea ca fiecare lucrător să primească o instruire cu modificările legislative în domeniul SSM

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

Încheierea contractelor de furnizare produse (echipamente individuale de protecție, salopete vară/iarnă, îmbrăcăminte de uz profesional, materiale igienico sanitare, alimentație de protecție) și contract de furnizare servicii (medicina muncii).

Dotarea lucrătorilor cu echipament individual de protecție;

Urmărirea acordării alimentației de protecție;

Urmărirea acordării materialelor igienico-sanitare;

Urmărirea îndeplinirii măsurilor prevăzute în Planul de prevenire și protecție la nivelul întregii companii;

Urmărirea și raportarea la ITM a îndeplinirii măsurilor prevăzute în Planul de prevenire și protecție pentru personalul încadrat în condiții deosebite;

Asigurarea supravegherii stării de sănătate a lucrătorilor prin medicul de medicina muncii, organizarea și coordonarea acestei activități.

Pentru asigurarea stării de sănătate a lucrătorilor, în conformitate cu art. 25 din Legea nr. 319/2006, compania asigură servicii medicale de medicina muncii, care constau în:

întocmirea și completarea dosarului medical al fiecărui lucrător;

eliberarea fișei de aptitudini în muncă pentru fiecare lucrător;

efectuarea monitorizării stării de sănătate a lucrătorilor, prin control medical periodic și elaborarea unui raport medical de activitate la sfârșitul examinărilor;

semnalarea cazului de boală profesională, conform metodologiei aprobate de Ministerul Sănătății;

evaluarea condițiilor de muncă a salariaților care se încadrează în prevederile Ordonanței de Urgență nr. 96/2003 privind protecția maternității

În contextul existenței la locul de muncă a riscului de contaminare cu SARS COV-2, la nivelul companiei s-au luat măsuri pentru gestionarea infecțiilor, care constau în:

instruirea tuturor lucrătorilor privind respectarea măsurilor pentru prevenirea și limitarea îmbolnăvirii cu SARS COV-2

dezinfectarea spațiilor comune și spațiilor de lucru;

Rezultatele participării și consultării pe linie de SSM

Participarea și consultarea angajaților cu privire la problematica de SSM s-a realizat prin:

activitatea Comitetului SSM, cu participarea reprezentanților lucrătorilor;

cooptarea reprezentanților lucrătorilor în comisiile de evaluare a riscurilor de accidente de muncă și îmbolnăviri profesionale.

Rezultatele participării și consultării se concretizează în analizele efectuate și recomandările făcute de CSSM dintre care cele mai importante sunt:

Raportul Directorului general cu privire la starea de securitate și sănătate în muncă, acțiunile care au fost întreprinse și eficiența acestora în anul 2022;

Adoptarea Planului de prevenire și protecție și aprobarea acestuia de către Directorul general;

Analizarea Raportului medicului de medicina muncii privind evaluarea generală a stării de sănătate a angajaților pentru anul 2022;

Adoptarea Nomenclatorului de acordare a echipamentului individual de protecție;

Adoptarea Nomenclatorului de acordare a materialelor igienico-sanitare;

Adoptarea măsurilor propuse pentru soluționarea problemelor privind securitatea și sănătatea în muncă sesizate pe parcursul anului 2022.

Participarea activă a reprezentanților lucrătorilor la ședințele CSSM au creat cadrul prielnic prin care lucrătorii au putut transmite observațiile lor către conducere, în vederea îmbunătățirii climatului de muncă, a securității în muncă și sănătății angajaților.

Stadiul investigării incidentelor

Pe parcursul anului 2022 Compania Aquaserv SA a comunicat și a cercetat 1 eveniment:

1 eveniment la sucursala Reghin, în timpul executării unor lucrări de vidanjarie la un client, eveniment înregistrat și evidențiat ca accident de muncă și a provocat incapacitate temporară de muncă de cel puțin 3 zile calendaristice.

Acțiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, condițiile de muncă, dialogul social, respectarea drepturilor lucrătorilor de a fi informați și consultați, respectarea drepturilor sindicale, sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă și prin Regulamentul Intern.

Reguli privind respectarea principiului nediscriminării și al înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității:

Pentru respectarea principiului nediscriminării în cadrul societății este interzisă săvârșirea următoarelor fapte:

- Condiționarea ocupării unui post, prin anunț sau concurs, de apartenența la o rasă, naționalitate, etnie, religie, categorie socială sau categorie defavorizată, de vârstă, de sexul sau orientarea sexuală, respectiv convingerile candidaților.

- Discriminarea oricărui salariat pe motiv că aparține unei rase, naționalități, etniei, religii, categorii sociale sau unei categorii defavorizate, respectiv datorită convingerilor, vârstei, sexului sau orientării sexuale a acestuia.

- Orice comportament în scopul de a crea la locul de muncă o atmosferă de intimidare, de ostilitate sau de descurajare sau de a influența negativ situația angajaților în ceea ce privește promovarea profesională, remunerația sau veniturile de orice natură, în cazul refuzului acestora de a accepta un comportament nedorit, ce ține de viața sexuală.

Dialogul social, respectarea drepturilor sindicale

Patronatul și sindicatele își comunica reciproc și în timp util hotărârile lor privind toate problemele importante din domeniul relațiilor de muncă.

În situațiile în care în privința drepturilor și obligațiilor ce decurg din CCM, intervin reglementări legale mai favorabile, acestea vor face parte de drept din contract.

Părțile se obligă ca în perioada de aplicare a CCM să nu promoveze și să nu susțină proiecte de acte normative a căror adoptare ar conduce la diminuarea drepturilor ce decurg din contractul colectiv de muncă, oricare ar fi nivelul la care acestea s-au încheiat.

Părțile se consultă în toate cazurile în care se inițiază acte normative ce privesc relațiile de muncă.

Aspecte privind drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită

La nivelul companiei sunt aprobate și comunicate angajaților Codul deontologic, anexa la Regulamentul intern și Codul etic care cuprind prevederi referitoare și la comportamentul angajaților în domeniul drepturilor omului, combaterea corupției și dării/luării de mită. În baza acestora au fost constituite, ca instrumente de tratare a neregulilor, următoarele comisii:

- **Comisia de etică**-rolul acesteia fiind de rezolvarea neregulilor sau a conflictelor ivite, referitoare la orice încălcare a normelor de etică profesională și de conduită profesională prevăzute de Codul etic, respectiv analizarea plângerilor, sesizărilor cu privire la abaterea de la normele etice profesionale, precum și rezolvarea acestora. Conform raportului comisiei de etică 217626/30.12.2022 pentru anul 2022 se pot menționa următoarele:

- Documente implementate: Codul etic aprobat și revizuit prin HCA nr. 34/2019;

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022

- Reinstruirea membrilor comisiei de etică în sesiunea de măsuri organizatorice/transmiterea documentelor sucursalelor, respectiv șefilor și consilierilor de etică din sucursale, nominalizați, spre informare a fost materializată în 2022 noiembrie

Număr de sesizări/plângeri din care: 0

- Interne - 0
- Externe - 0

- **Comisia de reclamații** –rolul acesteia este rezolvarea neregulilor și conflictelor ivite ca urmare a reclamațiilor la adresa comportamentului angajaților, venite din exteriorul companiei.

În anul 2022 nu au avut loc reclamații.

- **Comisia de disciplină** -rolul acesteia este rezolvarea neregulilor sau conflictelor ivite în urma abaterilor disciplinare ale angajaților companiei.

În anul 2022 au fost 4 anchete disciplinare, din care 2 s-au finalizat cu sancțiuni disciplinare conform Codul muncii, CCM 2021-2023, Regulament intern

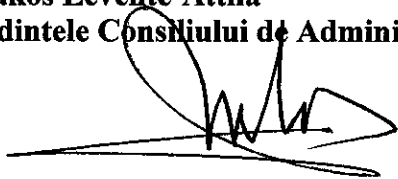
Punerea în aplicare a Declarației de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020, se face prin Planul de Integritate al Companiei, care cuprinde următoarele obiective:

- Creșterea gradului de implementare a măsurilor anticorupție
- Creșterea gradului de educație anticorupție a angajaților și a beneficiarilor serviciului public furnizat
- Dezvoltarea unei culturi a transparenței
- Consolidarea mecanismelor de control administrativ.

Reprezentanții și angajații COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș, au datoriat ca în exercitarea atribuțiilor de serviciu să respecte valorile fundamentale și principiile stabilite în Strategia Națională Anticorupție 2016-2020, să considere interesul public mai presus de orice alt interes și nu trebuie să se folosească de îndatoririle în întreprinderea publică pentru obținerea de beneficii necuvenite patrimoniale sau nepatrimoniale, pentru ei, familiile lor sau persoanele apropiate.

Dl. Bakos Levente-Attila

Președintele Consiliului de Administrație



TABLOUL DE BORD FINANCIAR Anexa nr. 1

	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2021	31.12.2022
	Managementul capitalului productiv				
1	Lichiditatea curentă ***	Active curente / Pasive curente		3,84	1,49
2	Lichiditatea rapidă	Active curente-Stocuri Pasive curente		3,62	1,35
3	Rata de rulare a debitorilor (clienți)*	Sold clienți x nr. zile Total vânzări	Zile	79,76	88,46
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	Sold furnizori x nr. zile Total achiziții	Zile	16,72	21,94
5	Rata de rulare a stocurilor totale	Total stocuri x nr. zile Consum de materiale	Zile	184,98	226,45
	Structura financiară - echilibrul financiar				
6	Independența financiară (pe termen lung)	(Cap propr.+subv.inv.+Proviz.) x 100 Total pasiv	%	92,68	88,09
7	Independența financiară (pe termen scurt)	Capital permanent x 100 Total pasiv	%	96,65	90,87
8	Lichiditatea ***	Active curente x 100 Total active	%	12,85	13,56
9	Capitalul productiv ***	(AC-PC) x 100 Total active	%	9,50	4,43
10	Rata îndatorării	Total datorii x 100 Total active	%	7,32	11,91
	Rate de profitabilitate				
11	Rata venitului pe capitalul angajat	Rezultat din exploatare / Capital angajat	%	-0,33	-3,56
12	Rata de utilizare a activelor	Vânzări / Active operaționale	%	17,80	20,69
13	Rata venitului din vânzări	Rezultat din exploatare / Vânzări	%	-1,84	-17,20
14	Rata profitului	Rezultat brut / Cifra de afaceri	%	-0,92	-16,28

* La calculul indicatorului 3, valorile soldului clienților (brut) și al vânzărilor luate în considerare sunt inclusiv TVA

** La calculul indicatorului 4 valorile soldului furnizorilor și al achizițiilor luate în considerare sunt inclusiv TVA

*** La calculul indicatorilor din total active curente s-a scăzut suma de 9.849.843 lei reprezentând subvenții de încasat pentru proiectele de investiții din fonduri nerambursabile și care nu au corespondent în pasivele curente la data bilanțului (în anul 2021 s-a scăzut suma de 1.949.583,63