



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Târgu Mureș  
Cod poștal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



Nr. Înregistrare: 205688/16.04.2024

Referat

Către: Consiliul de Administrație al Compania Aquaserv S.A

Subiect: Raport asupra activității de administrare semestrul II 2023

Având în vedere dispozițiile art. 55, alin. (1) din OUG nr. 109 din 2011, înaintăm spre avizare către Consiliul de Administrație, în vederea informării Adunării Generale a Acționarilor, Raportul asupra activității de administrare pe semestrul II al anului 2023.

Cu respect,

DIRECTOR ECONOMIC

Takács Elek

MANAGER FINANȚE

Sîrb Claudia-Cristina





## COMPANIA AQUASERV S.A.

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Târgu Mureș  
Cod poștal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



Către: Adunarea Generală a Acționarilor al Compania Aquaserv S.A

Subiect: Înaintare spre informare către Adunarea Generală a Acționarilor a Compania Aquaserv S.A a Raportului asupra activității de administrare pentru semestrul II al anului 2023

Având în vedere dispozițiile art. 55, alin. (1) din OUG nr. 109 din 2011, potrivit căruia Consiliul de administrație al întreprinderii publice prezintă semestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, respectiv ale membrilor directoratului, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății, vă înaintăm spre informare Raportul asupra activității de administrare pe Semestru II al anului 2023.

### **I. Execuția contractelor de mandat ale directorilor**

Prin contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație, ale directorului general, ale directorului operațiuni și ale directorului economic, au fost stabiliți indicatorii cheie de performanță. Modul de realizare al indicatorilor cheie de performanță pe sem II 2023 se regăsește în anexă.

### **II. Detalii cu privire la activitățile operaționale**

#### **1. Activități importante în cadrul Consiliului de Administrație**

Cu privire la activitatea operațională a Consiliului de administrație precizăm că în perioada raportării au avut loc ședințe lunare, ocazii cu care au fost adoptate 33 de decizii.

Aceste decizii având diferite obiecte, cum ar fi:

- aprobarea rectificării listei de investiții, datorită necesităților apărute în activitatea curentă, inclusiv rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2023,
- aprobarea Codului etic al salariaților, în urma revizuirii/actualizării acestuia,
- înaintarea spre aprobarea AGA a acoperirii pierderilor contabile ale societății, reportate din anii precedenți,
- aprobarea contractării de la ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala Bucuresti a unei linii de credit în valoare de până la **9.000.000 RON** (sau echivalent în valută) inclusiv, și a unui credit punte în valoare de până la **130.000.000 RON** (sau echivalent în valută) inclusiv,
- aprobarea trecerii pe cheltuieli a diferitelor sume, aplicate companiei cu titlu de amenzi, penalități, creanțe, etc.



## 2.Activități operaționale relevante

### 2.1 Producția fizică și valorică la activitățile de bază, respectiv apă și canal, pentru perioada ianuarie-decembrie 2023 comparativ cu perioada ianuarie-decembrie 2022

|                        | ianuarie-decembrie 2023 | ianuarie-decembrie 2022 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Apă                    |                         |                         |
| Producția fizică-mc    | 18.144.826              | 18.042.716              |
| Producția valorică-lei | 96.393.562              | 71.455.407              |
| Canal                  |                         |                         |
| Producția fizică-mc    | 18.155.066              | 17.759.373              |
| Producția valorică-lei | 69.880.841              | 49.402.360              |
| Apă +Canal             |                         |                         |
| Producția valorică-lei | 166.274.403             | 120.857.767             |

### 2.2 Prestări servicii activități auxiliare pentru perioada ianuarie-decembrie 2023 comparativ cu perioada ianuarie-decembrie 2022

| Prestări servicii- activități auxiliare                     | ianuarie –decembrie 2023 | ianuarie –decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Venituri rețea apă( avize, separare consum)                 | 185.718                  | 176.062                  |
| Venituri rețea canal( desfundări canale interioare-mecanic) | 1.217.733                | 1,116,757                |
| Venituri Prestatii catre Azomures                           | 1.432.292                | 1,521,704                |
| Venituri Contorzare( debrășare-rebrășare)                   | 58.007                   | 111,855                  |
| Venituri Desfundări canal( Dispecerat-manual)               | 1.101.194                | 765,868                  |
| Venituri Laborator  | 102.783                  | 102,989                  |
| Venituri Intretinere rețele(brășare și racordare rural)     | 719.934                  | 498,886                  |
| Alte venituri din transport apă cu cisterna                 | 72.771                   | 57,918                   |
| Alte venituri - bransamente - racorduri                     | 900.658                  | 891,696                  |
| Venituri alte prestații                                     | 68.152                   | 116,477                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5.859.242</b>         | <b>5,360,212</b>         |

### 2.3 Evoluția numărului mediu de personal pentru perioada ianuarie-decembrie 2023

| Luna       | NR. MEDIU SALARIATI | NR. MEDIU CUMULAT |
|------------|---------------------|-------------------|
| IANUARIE   | 679                 | 679               |
| FEBRUARIE  | 680                 | 679               |
| MARTIE     | 681                 | 680               |
| APRILIE    | 684                 | 681               |
| MAI        | 687                 | 682               |
| IUNIE      | 687                 | 683               |
| IULIE      | 685                 | 683               |
| AUGUST     | 685                 | 684               |
| SEPTEMBRIE | 692                 | 685               |

|           |     |     |
|-----------|-----|-----|
| OCTOMBRIE | 698 | 686 |
| NOIEMBRIE | 704 | 688 |
| DECEMBRIE | 711 | 690 |

#### 2.4 Gestionarea intervențiilor

Extinderea ariei de operare a dus la suplimentarea lucrurilor de intretinere si reparatii, numarul consumatorilor și a elementelor componente ale rețelelor(hidranti de incendiu și cămine de vane) a crescut, după cum se poate observa din tabelul de mai jos:

| Denumire                          | UM  | Realizat iulie-decembrie 2023 |
|-----------------------------------|-----|-------------------------------|
| Intretinere retele apa            | Nr. | 323                           |
| Intretinere bransamente           | Nr. | 625                           |
| Reparatii camine                  | Nr. | 46                            |
| Intretinere hidranti              | Nr. | 40                            |
| Intretinere elemente de actionare | Nr. | 39                            |
| Separarea consumului de apa       | Nr. | 47                            |
| Contorizare bransament/brabsare   | Nr. | 212                           |
| Inlocuiri contoare                | Nr. | 5830                          |

În semestru 2 al anului 2023, în cadrul sucursalelor Târgu Mureș , Sighisoara,Reghin intervențiile pe rețelele de apă și bransamente au avut o tendință descrescatoare datorită materialelor de calitate folosite în cazul reabilitărilor și a reparațiilor efectuate.

Totodată, a fost implementat sistemul de detectare pierderi cu senzori zonescan NB-IoT de la Klarwin, în Sucursala Reghin, care a dus la reducerea pierderilor de apă pe sistemul de distribuție cu 1,8%.

Societatea se confruntă de câțiva ani cu probleme legate de furnizarea apei pe zona de Câmpie, în special în perioadele de secetă, când consumul este foarte ridicat. Pentru rezolvarea acestei situații, în anul 2023 modul de alimentare al bazinelor s-a inversat, rezervoarele aflate la distanța cea mai mare de Uzina de apa Târgu Mureș au fost umplute la capacitate maximă pentru a asigura mai multa autonomie în cazul unor avarii pe conducta de transport.

S-au făcut reparații și inlocuiri de conducte în zonele critice ale sistemului de alimentare a zonei de Campie iar numarul defectiunilor a scăzut considerabil.

Având în vedere că distribuția apei potabile se face majoritar prin pompare directă, în perspectivă se dorește eficientizarea procesului de distribuție al apei potabile, iar în acest sens se lucrează la regimul de presiune care duce implicit și la reducerea costurilor cu energia electrică.

În al doilea semestru al anului 2023, în cadrul sucursalei Târnăveni intervențiile pe rețelele de apă au avut o tendință crescătoare (peste 30%) datorită vechimii considerabile a acestora. Astfel majoritatea defectelor au avut loc pe conducte a căror vechime este de peste 25 de ani.

Pe Sistemul de colectare și transport al apei uzate, Sectia Canal Târgu Mureș a efectuat urmatoarele activitati specifice, atât în zona urbana cât și în cea rurală, redate în tabelul de mai jos:

| Denumire                      | UM  | Realizat Iulie-decembrie 2023 |
|-------------------------------|-----|-------------------------------|
| Intretinere rețele canal      | Nr. | 46                            |
| Intretinere racorduri canal   | Nr. | 35                            |
| Reparatii guri de scurgere    | Nr. | 47                            |
| Reparatii camine de canal     | Nr. | 163                           |
| Diverse lucrari retea canal   | Nr. | 46                            |
| Total rețele canal inspectate | km  | 452,5                         |

Din intervențiile și reparațiile efectuate pe sistemul de canalizare, care au necesitat lucrari de săpătură în aria de operare a Companiei 90% au fost rezolvate în maxim 3 zile.

La nivel de Companie,preluarea de noi zone de operare, lipsa personalului calificat și al utilajelor precum autospecialele de mare capacitate, face ca timpul de intervenție să crească.

În anul 2023 s-au preluat toate rețelele realizate în Târgu Mureș prin programul POSMediu.

### 2.5 Urmărirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli în execuție anul 2023

|    |    | INDICATORI   | Nr.Rd. | Bugetat An 2023-<br>rectificare<br>octombrie | Realizat an<br>2023 | 6 = 5/4 |
|----|----|--|--------|--|---------------------|---------|
| 0  | 1  | 2  | 3      | 4  | 5                   | 6       |
|    |    | VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)                                   | 1      | 174,284                                      | 180,135             | 103.36% |
| I  | 1  | Venituri totale din exploatare, din care:                          | 2      | 172,113                                      | 176,892             | 102.78% |
|    | a) | subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                      | 3      | -  | -                   |         |
|    | b) | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                    | 4      | -  | -                   |         |
|    | 2  | Venituri financiare  | 5      | 2,171  | 3,243               | 149.37% |
| II |    | CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)                                | 6      | 167,373                                      | 168,607             | 100.74% |
|    | 1  | Cheltuieli de exploatare, din care:                                | 7      | 165,644                                      | 166,418             | 100.47% |
|    | A. | cheltuieli cu bunuri si servicii                                   | 8      | 75,353                                       | 75,418              | 100.09% |
|    | B. | cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate               | 9      | 13,907                                       | 13,647              | 98.13%  |
|    | C. | cheltuieli cu personalul,(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care: | 10     | 68,572                                       | 67,416              | 98.31%  |
|    | C0 | Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)                  | 11     | 65,413                                       | 64,428              | 98.49%  |
|    | C1 | ch. Cu salariile   | 12     | 58,608                                       | 57,803              | 98.63%  |
|    | C2 | bonusuri   | 13     | 6,805  | 6,625               | 97.36%  |
|    | C3 | alte cheltuieli cu personalul, din care:                           | 14     | 100  | -                   | 0.00%   |

|     |   |    |   |    |       |        |         |
|-----|---|----|---|----|-------|--------|---------|
|     |   |    | cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal                   | 15 | 50    | -      | 0.00%   |
|     |   | C4 | cheltuieli aferente contractului de mandat  | 16 | 1,450 | 1,393  | 96.08%  |
|     |   | C5 | cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale | 17 | 1,608 | 1,594  | 99.13%  |
|     |   | D. | alte cheltuieli de exploatare   | 18 | 7,812 | 9,937  | 127.20% |
|     | 2 |    | Cheltuieli financiare   | 19 | 1,729 | 2,189  | 126.61% |
| III |   |    | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)   | 20 | 6,912 | 11,528 | 166.79% |

## 2.6 Urmărirea evoluției încasărilor, pe canale de încasare, în perioada ianuarie-decembrie 2023 comparativ cu perioada ianuarie-decembrie 2022

| TIP canal de încasare             | ianuarie-decembrie 2023-Lei | ianuarie-decembrie 2022-Lei |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Incasari prin casa( inclusiv POS) | 24,032,995.78               | 19,157,490.37               |
| Mobile distribution (pay point)   | 33,312,828.63               | 24,411,353.55               |
| ING on line                       | 13,931,112.87               | 8,384,461.85                |
| Banci                             | 106,954,026.13              | 76,874,332.93               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>178,230,963.41</b>       | <b>128,827,638.70</b>       |

### III. Performanțele financiare ale societății

1. Indicatorii de performanță financiară urmăriți de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD).

Cei mai relevanți indicatori de performanță financiară sunt cei stabiliți și urmăriți de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare – BERD – cu scopul de a monitoriza capacitatea de rambursare a împrumutului contractat pentru proiectul ISPA și POS MEDIU. Acești indicatori se referă atât la profitabilitatea operațională cât și la gradul de încasare a facturilor și sunt determinați la data de referință 31 decembrie 2023.

Modul de realizare a indicatorilor pe anul 2023 se regăsește în anexă.

#### 2. Indicatori economico-financiar

| Nr.crt.                                   | Denumire indicator  | Formula de calcul   | UM   | 31.12.2023 |
|---|---|---|------|------------|
| <b>Managementul capitalului productiv</b> |   |   |      |            |
| 1   | Rata de rulare a debitorilor (clienți)*                   | $\frac{\text{Sold clienți} \times \text{nr. zile}}{\text{Total vânzări}}$     | Zile | 69,50      |
| 2   | Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)** | $\frac{\text{Sold furnizori} \times \text{nr. zile}}{\text{Total achiziții}}$ | Zile | 13,62      |
| 3   | Rata de rulare  | $\frac{\text{Total stocuri} \times \text{nr. zile}}{\text{Total vânzări}}$    | Zile | 172,34     |

|  | a stocurilor totale                          | Consum de materiale  |   |       |
|--|--|--|---|-------|
| <b>Structura financiară - echilibrul financiar</b> |  |  |   |       |
| 4  | Independența financiară<br>(pe termen lung)  | $\frac{(\text{Cap propr.} + \text{subv. inv.} + \text{Proviz.})}{\text{Total pasiv}} \times 100$ | % | 87,41 |
| 5  | Independența financiară<br>(pe termen scurt) | $\frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100$                                 | % | 89,10 |
| 6  | Rata îndatorării                             | $\frac{\text{Total datorii}}{\text{Total active}} \times 100$                                    | % | 12,59 |
| <b>Rate de profitabilitate</b>                     |  |  |   |       |
| 7  | Rata veniturii pe capitalul angajat          | $\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Capital angajat}}$                                  | % | 1,41  |
| 8  | Rata de utilizare a activelor                | $\frac{\text{Vânzări}}{\text{Active operaționale}}$  | % | 22,91 |
| 9  | Rata veniturii din vânzări                   | $\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Vânzări}}$  | % | 6,15  |
| 10   | Rata profitului                              | $\frac{\text{Rezultat brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$   | % | 6,66  |

**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. 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 70 de zile, deci cu o întârziere medie de 25 zile.

**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. Valoarea acestui indicator este de 14 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 este de 172 de zile ceea ce reflectă o viteză lentă 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.

**Independența financiară** ridicată 89,10% pe termen scurt și pe termen lung 87,41% ceea ce asigură stabilitatea financiară a societății, cu condiția încasării creanțelor.

Semnificația indicatorului este următoarea: în 2023 activitatea societății este acoperită în proporție de 87,41% din surse proprii și numai în proporție de 12,59% din surse împrumutate (inclusiv împrumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezintă doar 10,90% din total pasive.

**Rata îndatorării** măsoară cât la sută din totalul fondurilor provine din surse atrase (împrumuturi și obligații). Valoarea înregistrată este de 12,59 % și arată proporția redusă a fondurilor provenite din împrumuturi.

**Rata veniturii pe capitalul angajat** – exprimă rezultatul obținut în cursul unei perioade din activitățile operaționale, ca urmare a investirii 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 pozitivă, 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 veniturii pe capitalul angajat = Rata de utilizare a activelor x Rata veniturii din vânzări*

Putem deci detalia analiza evoluției Ratei veniturii pe capitalul angajat examinând valorile Ratei de utilizare a activelor și Ratei veniturii 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 este de la 22,91% ca rezultat al creșterii cifrei de afaceri.

**Rata veniturii din vânzări** – reflectă acea parte a vânzărilor ce depășește costurile. Această rată este de 6,15 %.

**Rata profitului** – reflectă ponderea rezultatului brut în cifra de afaceri realizată. Această rată este de 6,66 %, ca urmare a profitului înregistrat în primele șase luni ale anului 2023.

3. Situația financiară a anului 2023, se prezintă astfel:

|                   |   |                 |
|-------------------|---|-----------------|
| Venituri totale   | = | 180,134,959 lei |
| Cheltuieli totale | = | 168,606,843 lei |
| Profit brut       | = | 11,528,116 lei  |

#### **IV. Raportările contabile semestriale ale societății**

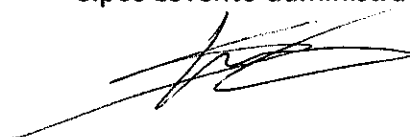
Raportările contabile pentru închiderea exercițiului financiar al anului 2023 vor fi depuse la MFP la termenele stabilite de legislația specifică și se vor publica pe pagina proprie de internet ([www.aquaserv.ro](http://www.aquaserv.ro) – Compania –Rapoarte).

#### **Anexe**

1. Tabel cu execuția contractelor de mandat ale directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de administrație

2. Indicatorii de performanță financiară urmăriți de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD).

Întocmit,  
Sipos Levente-administrator



## Indicatori cheie de performanță

An 2023

CA

| Indicatorul-cheie de performanță  | U.M.    | Coefficient de Pondere | Valori țintă 2023 | Valori realizate* | Grad realizare ** | Grad global de realizare *** |
|---|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Indicatori Financiar</b>   |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Lichiditatea generală   | Unitate | 6%                     | 1                 | 1.01              | 101.00%           | 6.06%                        |
| Procentul costurilor cu forța de muncă                                  | %       | 6%                     | 49                | 38.72             | 120.98%           | 7.26%                        |
| Durata de rotație a stocurilor  | Zile    | 6%                     | 29                | 21                | 127.59%           | 7.66%                        |
| <b>Indicatori Nefinanciar – operaționali</b>                            |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Continuitatea alimentării cu apă  | %       | 11%                    | 98.5              | 99.98             | 101.50%           | 11.17%                       |
| Repararea spârțurilor pe conductele de apă                              | %       | 11%                    | 75                | 96.87             | 129.16%           | 14.21%                       |
| Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere                | %       | 11%                    | 75                | 99.62             | 132.83%           | 14.61%                       |
| Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare | %       | 11%                    | 85                | 95.31             | 112.13%           | 12.33%                       |
| <b>Indicatori Nefinanciar - guvernanta corporativă</b>                  |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Rata de retenție a personalului calificat                               | %       | 19%                    | 95                | 99.69             | 104.94%           | 19.94%                       |
| Frecvența comunicatelor pentru promovarea imaginii companiei            | %       | 19%                    | 100               | 266.66            | 266.66%           | 50.67%                       |
| TOTAL   |         | 100%                   |                   |                   |                   | 143.90%                      |

\* 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):

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):

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

Indicatori cheie de performanță  
Directorul General

An 2023

| Indicatorul-cheie de performanță   | U.M.                    | Coefficient de Pondere | Valori țintă 2023 | Valori realizate* | Grad realizare ** | Grad global de realizare *** |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Indicatori Financiar</b>  |                         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Lichiditatea generală  | Unitate                 | 8%                     | 1                 | 1.01              | 101.00%           | 8.08%                        |
| Procentul costurilor cu forța de muncă   | %                       | 8%                     | 49                | 38.72             | 120.98%           | 9.68%                        |
| Durata de rotație a stocurilor   | Zile                    | 8%                     | 29                | 21                | 127.59%           | 10.21%                       |
| Durata de recuperare a creanțelor  | Zile                    | 8%                     | 116               | 58                | 150.00%           | 12.00%                       |
| <b>Indicatori Nefinanciar – operaționali</b>   |                         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Continuitatea alimentării cu apă   | %                       | 8%                     | 98.5              | 99.98             | 101.50%           | 8.12%                        |
| Periodicitatea inspecțiilor la instalații de rezervă generatoare de energie pe sistemul de alimentare cu Apă | Nr./lună/<br>instalație | 8%                     | 2                 | 2                 | 100.00%           | 8.00%                        |
| Gradul de conformare a efluenților stațiilor de epurare mai mari decât 2000 L.E. la parametri NTPA.011       | %                       | 8%                     | 90.5              | 96.84             | 107.01%           | 8.56%                        |
| Repararea spârțurilor pe conductele de apă   | %                       | 8%                     | 75                | 96.87             | 129.16%           | 10.33%                       |
| Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere   | %                       | 8%                     | 75                | 99.62             | 132.83%           | 10.63%                       |
| Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare                                      | %                       | 8%                     | 85                | 95.31             | 112.13%           | 8.97%                        |
| <b>Indicatori Nefinanciar - guvernanta corporativă</b>   |                         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Rata de retenție a personalului calificat  | %                       | 10%                    | 95                | 99.69             | 104.94%           | 10.49%                       |
| Frecvența comunicatelor pentru promovarea imaginii companiei   | %                       | 10%                    | 100               | 266.66            | 266.66%           | 26.67%                       |
| <b>TOTAL</b>   |                         | <b>100%</b>            |                   |                   |                   | <b>131.74%</b>               |

\* 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): 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): 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

**Indicatori cheie de performanță**  
**Directorul Economic**

An 2023

| Indicatorul-cheie de performanță  | U.M.    | Coefficient de Pondere | Valori țintă 2023 | Valori realizate* | Grad realizare ** | Grad global de realizare *** |
|---|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Indicatori Financiar</b>   |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Durata de recuperare a creanțelor   | Zile    | 8%                     | 116               | 58.00             | 150.00%           | 12.00%                       |
| Durata de plata a datorilor la furnizori  | Zile    | 8%                     | 68                | 14.00             | 179.41%           | 14.35%                       |
| Durata de rotație a stocurilor  | Zile    | 8%                     | 29                | 21.00             | 127.59%           | 10.21%                       |
| Lichiditatea generală   | Unitate | 8%                     | 1                 | 1.01              | 101.00%           | 8.08%                        |
| Procentul costurilor cu forța de muncă  | %       | 8%                     | 49                | 38.72             | 120.98%           | 9.68%                        |
| <b>Indicatori Nefinanciar - operaționali</b>  |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Continuitatea alimentării cu apă  | %       | 8%                     | 98.5              | 99.98             | 101.50%           | 8.12%                        |
| Gradul de conformare a efluenților stațiilor de epurare mai mari decât 2000 L.E. la parametrii NTPA 011 | %       | 8%                     | 90.5              | 96.84             | 107.01%           | 8.56%                        |
| Repararea spârțurilor pe conductele de apă  | %       | 8%                     | 75                | 96.87             | 129.16%           | 10.33%                       |
| Destfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere   | %       | 8%                     | 75                | 99.62             | 132.83%           | 10.63%                       |
| Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare                                 | %       | 8%                     | 85                | 95.31             | 112.13%           | 8.97%                        |
| <b>Indicatori Nefinanciar - guvernarea corporativă</b>  |         |                        |                   |                   |                   |                              |
| Rata de retenție a personalului calificat   | %       | 10%                    | 95                | 99.69             | 104.94%           | 10.49%                       |
| Frecvența comunicatelor pentru promovarea imaginii companiei  | %       | 10%                    | 100               | 266.66            | 266.66%           | 26.67%                       |
| <b>TOTAL</b>  |         | <b>100%</b>            |                   |                   |                   | <b>138.09%</b>               |

\* 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):

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):

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

**Indicatori cheie de performanță  
Director Operațiuni**

An 2023

| Indicatorul-cheie de performanță   | U.M.                    | Coefficient de Pondere | Valori țintă 2023 | Valori realizate * | Grad realizare ** | Grad global de realizare *** |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Indicatori Financiar</b>  |                         |                        |                   |                    |                   |                              |
| Lichiditatea generală  | Unitate                 | 8%                     | 1                 | 1.01               | 101.00%           | 8.08%                        |
| Procentul costurilor cu forța de muncă   | %                       | 8%                     | 49                | 38.72              | 120.98%           | 9.68%                        |
| Durata de rotație a stocurilor   | Zile                    | 8%                     | 29                | 21                 | 127.59%           | 10.21%                       |
| Durata de recuperare a creanțelor  | Zile                    | 8%                     | 116               | 58.00              | 150.00%           | 12.00%                       |
| <b>Indicatori Nefinanciar - operaționali</b>   |                         |                        |                   |                    |                   |                              |
| Continuitatea alimentării cu apă   | %                       | 8%                     | 98.5              | 99.98              | 101.50%           | 8.12%                        |
| Periodicitatea inspecțiilor la instalații de rezervă generatoare de energie pe sistemul de alimentare cu Apă | Nr./lună/<br>instalație | 8%                     | 2                 | 2                  | 100.00%           | 8.00%                        |
| Gradul de conformare a efluenților stațiilor de epurare mai mari decât 2000 L.E. la parametrii NTPA 011      | %                       | 8%                     | 90.5              | 96.84              | 107.01%           | 8.56%                        |
| Repararea spărturilor pe conductele de apă   | %                       | 8%                     | 75                | 96.87              | 129.16%           | 10.33%                       |
| Desfundarea canalelor, caminetelor sau gurilor de scurgere   | %                       | 8%                     | 75                | 99.62              | 132.83%           | 10.63%                       |
| Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare                                      | %                       | 8%                     | 85                | 95.31              | 112.13%           | 8.97%                        |
| <b>Indicatori Nefinanciar - guvernare corporativă</b>  |                         |                        |                   |                    |                   |                              |
| Rata de retenție a personalului calificat  | %                       | 10%                    | 95                | 99.69              | 104.94%           | 10.49%                       |
| Frecvența comunicatelor pentru promovarea imaginii companiei   | %                       | 10%                    | 100               | 266.66             | 266.66%           | 26.67%                       |
| <b>TOTAL</b>   |                         | <b>100%</b>            |                   |                    |                   | <b>131.74%</b>               |

\* Curțulat 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): 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): 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

**Indicatori de performanță financiară  
urmăriți de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare**

| <b>Indeplinire toti indicatorii (FC)? (Da / Nu)</b>  | <b>DA</b>            |
|--|----------------------|
| <b>Indicatori de lichiditate</b>   |                      |
| Flux de numerar disponibil pentru serviciul datoriei   | 15,709,681           |
| Serviciul datoriei   | 7,893,201            |
| DSCR - actual  | 1.99                 |
| DSCR - cerinta minima  | 1.20                 |
| <b>Indicatori de performanță</b>   |                      |
| Sume colectate de la clienti (1)   | 165,481,994          |
| Veniturile totale ale imprumutatului de la clienti pentru activitatea de apa si canalizare (2) | 173,414,888          |
| Gradul de colectare - actual   | 95.4%                |
| Gradul de colectare - cerinta minima   | 90.0%                |
| <b>Indicatori de solvabilitate</b>   |                      |
| <b>Indicatorul Datorii financiare totale/EBITDA</b>  | <b>Decembrie -23</b> |
| Datorii financiare (1)   | 70,040,851           |
| EBITDA (2)   | 24,992,010           |
| Indicatorul Datorii financiare totale/EBITDA - actual  | 2.80                 |
| Indicatorul Datorii financiare totale/EBITDA - cerinta maxima                                  | 4.50                 |
| <b>Indeplinire? (Da / Nu)</b>  | <b>DA</b>            |