



**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



**ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR**

**HOTĂRÂREA nr. 3**

**din 11 mai 2020**

**privind aprobarea Raportului administratorilor Compania Aquaserv SA Tg. Mureș,  
pentru exercițiul financiar al anului 2019**

Adunarea generală a acționarilor al COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Târgu Mureș str. Kós Károly nr. 1, întrunită în ședința ordinară din 11.05.2020;

În conformitate cu Actul Constitutiv al COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureș valabil din 18 decembrie 2018, art. 15 alin. 3 lit e - Atribuții generale ale Adunării generale a acționarilor,

Văzând Hotărârile nr. 14 și nr.15 din 27.03.2020 ale Consiliului de Administrație,

În temeiul prevederilor art. 56 din OUG nr.109/2011, coroborate cu art. 111 alin. (2) lit. d) din Legea societăților nr. 31/1990, Republicată,

**h o t ă r ă ș t e :**

**Art. 1.** Se aprobă Raportul administratorilor societății Compania Aquaserv SA Tg. Mureș, pentru exercițiul financiar al anului 2019, potrivit Referatului nr. 205.035/18.03.2020 din anexă, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2.** Comunicarea prezentei hotărâri cu cei interesați, se va efectua prin grija Secretarului tehnic.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
BAKOS LEVENTE**

**SECRETAR,  
SUCIU CĂLIN**





**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: 205035/18.03.2020

**Catre : Consiliul de Administratie al  
Compania Aquaserv SA**

**De la: Departament finanțe**

**Ref.: Raportul administratorilor pe 2019**

Nr. pag.:1

În conformitate cu Capitolul 7, pct. 489, alin (1) din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, Consiliul de administrație elaborează pentru fiecare exercițiu financiar un raport, denumit Raportul administratorilor, care cuprinde cel puțin o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare.

Potrivit pct. 490 din aceleași Reglementări, Raportul administratorilor se aprobă de Consiliul de administrație și se semnează în numele acestuia de președintele consiliului.

Având în vedere cele arătate, va rugăm să adoptați o hotărâre în sensul reglementărilor invocate mai sus.

DIRECTOR GENERAL  
ec.Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANTE  
ec.Cristina SIRB



## **Raportul Administratorilor**

### **Cuprins**

#### **Introducere**

#### **1 Analiza activității întreprinderii**

##### **1.1 Cadrul general**

##### **1.2 Bilanțul contabil**

###### **1.2.1. Evoluția activelor și pasivelor**

###### **1.2.2. Capitalul productiv**

###### **1.2.3. Structura financiară**

##### **1.3 Contul de rezultate**

##### **1.4 Profitabilitatea**

##### **1.5 Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță**

##### **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**



## **INTRODUCERE**

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

Scopul raportului este de a oferi informații suplimentare despre companie față de Situațiile financiare anuale, pentru o mai bună interpretare a acestora.

Raportul cuprinde o analiză a evoluției activității companiei și a situației sale economico-financiare pe anul 2019, informații asupra evoluției probabile a activității, informații privind activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării și informații despre sucursalele societății.

## **1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ÎNTREPRINDERII**

### **1.1 CADRU GENERAL**

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.

Participând la Programul MUDP I și având încheiat un Acord cu Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare – BERD, Situațiile financiare ale Aquaserv au fost auditate anual, începând cu anul 1996 de firme de audit consacrate, agreate de BERD. Potrivit rapoartelor de audit conturile anuale dau o imagine fidelă a patrimoniului, situației financiare și a rezultatelor organizației în conformitate cu prevederile legale.

### **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 19,64% ca urmare a amortizării licențelor pentru programe informatice;
- imobilizările corporale, care au ponderea cea mai mare în totalul imobilizărilor, au crescut cu 27,42%. Această variație este rezultatul investițiilor realizate, în instalații tehnice și mașini, prin programul POS mediu și POIM, și a reabilitărilor efectuate la clădirile de la sediu central;
- activele circulante au crescut față de anul 2018 cu 5,15%, ca urmare a creșterii disponibilităților bănești cu 9.76% coroborat cu scăderea stocurilor cu 6,48% și a



creanțelor cu 0,39% (Creanțele comerciale cresc cu 15,45% iar poziția -Alte creanțe-scade cu 20,10%)

În evoluția pasivelor se constată următoarele:

- datoria pe termen scurt la sfârșitul anului 2019 crește cu 9,90% față de sfârșitul anului 2018. Aceste creșteri au fost influențate de următoarele:
  - creșterea altor datorii cu 7,63%
  - creșterea datoriilor către furnizori cu 18,51%
  - creșterii avansurilor în contul comenzilor cu 57,84%
  - creșterea sumelor datorate instituțiilor de credit cu 1,76%
- datoriile pe termen lung scad cu 13,01% față de anul 2018 ca urmare a rambursării parțiale a sumelor datorate pe termen lung instituțiilor de credit (împrumuturile pentru programele ISPA și POS MEDIU).
- cresc sursele de finanțare pe termen lung cu 3,89%, datorită creșterii subvențiilor în 2019 față de 2018, a capitalurilor proprii, coroborat cu scăderea împrumuturilor pe termen lung.
- Capitalurile Proprii au crescut de la 57,3 milioane lei în 2018 la 62,37 milioane lei în 2019 ca urmare a rezultatului reportat aferent exercițiului financiar al anului 2018, a rezervelor din reevaluare și a profitului net curent. Capitalurile proprii de 62,37 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 2018-2019 se prezintă în felul următor (activele curente includ și cheltuielile în avans, iar pentru anul 2019 la calculul activelor curente, s-au scăzut creanțele din subvenții de încasat în valoare de 4.549.029,99 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM. 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

|                   | 2018       | 2019       | Diferența  |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Active curente-AC | 80.774.416 | 91.206.955 | 10.432.539 |
| Pasive curente-PC | 22.625.278 | 24.865.105 | 2.239.827  |
| Fondul de rulment | 58.149.138 | 66.341.850 | 8.192.712  |

Creșterea valorică a activelor curente într-un ritm mai alert față de creșterea pasivelor curente duce la creșterea fondului de rulment. Raportul AC/PC 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 4.549.029,99 lei reprezentând subvenții de încasat pentru investiții în domeniul public în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM) 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:

*Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creanțe + Ch în avans) – Datorii de exploatare*



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

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

Nevoia de fond de rulment pe anii 2018-2019 se prezintă în felul următor:

LEI

|                               | 2018       | 2019       |
|-------------------------------|------------|------------|
| Stocuri + Creanțe+Ch în avans | 28.566.520 | 33.902.236 |
| Datorii de exploatare         | 15.749.573 | 17.868.167 |
| Nevoia de fond de rulment     | 12.816.947 | 16.034.070 |

Se observă o creștere a nevoii de fond de rulment în anul 2019 față de anul 2018. Această creștere este influențată în principal de creșterea creanțelor, aplicând o estimare a ajustărilor necesare diferită față de anii anteriori, explicat în Nota 5 la Situațiile Financiare.

**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 2018-2019 se prezintă în felul următor:

-LEI-

|                           | 2018       | 2019       |
|---------------------------|------------|------------|
| Fondul de rulment         | 58.149.138 | 66.341.850 |
| Nevoia de fond de rulment | 12.816.947 | 16.034.070 |
| Trezoreria netă           | 45.332.191 | 50.307.780 |

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 fiind supraunitară de 3,67, 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, înregistrând totuși o creștere până la nivelul de 3,50, fiind astfel 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 2018 acest indicator a fost situat la nivelul de 81 zile, în anul 2019 crește până la 86 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 86 de zile, deci cu o întârziere medie de 41 zile. Creșterea duratei medii de încasare a facturilor în 2019 față de 2018 se datorează unor creanțe aflate în litigiu.

**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

**COMPANIA AQUASERV S.A.****Raportul Administratorilor****pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019**

---

cu furnizorii, este de 30 zile. În anul 2018 valoarea acesteia a fost de 24 de zile, iar în 2019 a crescut până la 26 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 scădere, de la 213 de zile în 2018 la 197 zile în 2019 ceea ce reflectă o creștere 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.

**Situația creanțelor și datoriilor****CREANȚE**

Soldurile creanțelor de la clienți la sfârșitul anului 2019, nediminuat cu ajustările efectuate pentru clienții rău platnici, se prezintă astfel:

| Anul        | Total creanțe<br>LEI | din care                |                           |                            |                        |
|-------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
|             |                      | sold între<br>0-90 zile | sold între<br>91-180 zile | sold între<br>181-360 zile | sold peste<br>360 zile |
| <b>2018</b> | 27.504.081,08        | 13,457,296,26           | 1.845.813,53              | 4.448.520,01               | 7.752.451,28           |
| <b>2019</b> | 28.567.889,54        | 13.261.533,16           | 2.113.760,01              | 1.579.102,24               | 11.613.494,14          |

Creanțelor totale cresc cu 3,87% în 2019 față de 2018, acesată creștere se datorează unor creanțe aflate în litigiu.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

**DATORII**

Soldurile datoriilor la sfârșitul anilor 2018 si 2019 se prezintă astfel:

-LEI-

|                                                                                                 | 2018                 | 2019                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DATORII din care:</b>                                                                  | <b>66.607.967,78</b> | <b>63.125.684,81</b> |
| Credite bancare pe termen mediu și lung- BERD                                                   | 50.718.927,67        | 45.257.518,07        |
| Credite bancare pe termen scurt                                                                 | 0                    | 0                    |
| Datorii către stat aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie                     | 173.301,44           | 8.714,82             |
| Datorii cu personalul și asig. sociale aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie | 5.081.133,43         | 6.218.511,90         |
| Datorii către furnizorii pentru exploatare                                                      | 3.148.848,98         | 3.677.514,95         |
| Datorii către furnizorii de imobilizări                                                         | 11.700,64            | 667,548,75           |
| Datorii către furnizorii de imobilizări –POS                                                    | 620.637,04           | 7.057,5              |
| Alte datorii                                                                                    | 6.853.418,58         | 7.288.818,82         |

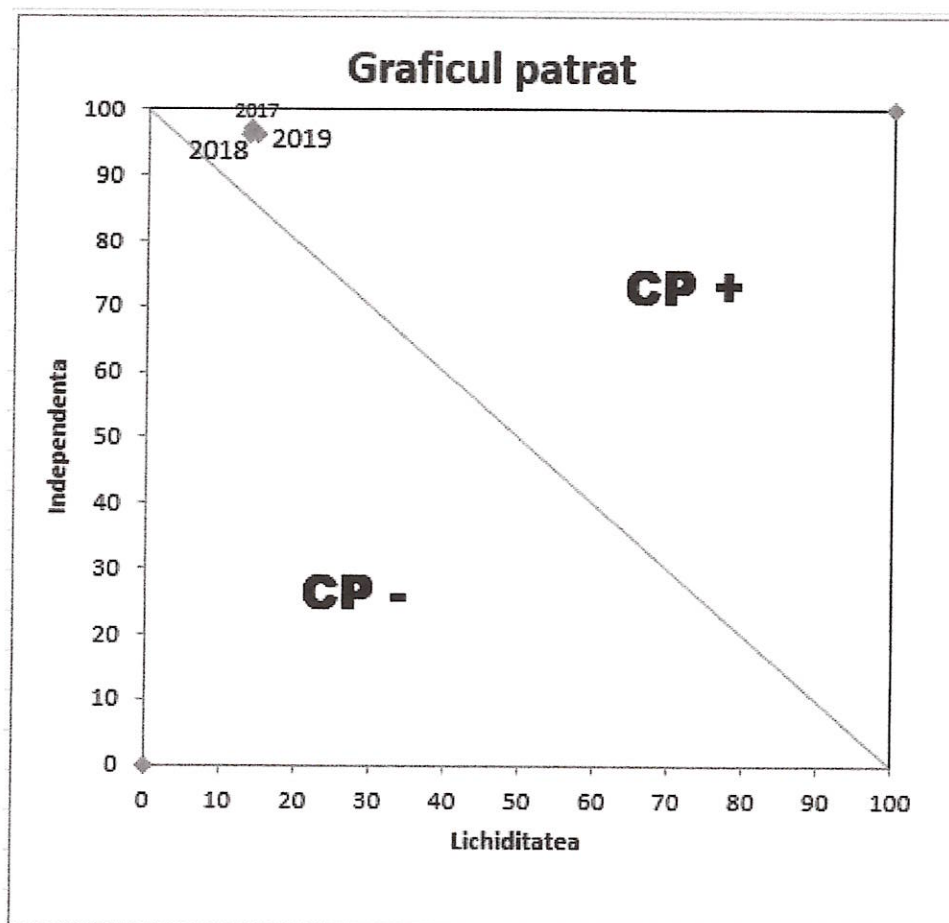
Scăderea datoriilor totale în 2019 față de 2018 are la bază rambursarea parțială a creditelor bancare pe termen mediu și lung – BERD coroborat cu creșterea datoriilor cu personalul și a asigurărilor sociale, aferente lunii decembrie și achitate în cursul lunii ianuarie.

**Concluzii**

Datoriile totale scad în principal ca urmare a rambursării creditelor bancare pe termen mediu și lung către BERD, iar creantele cresc datorita creșterii creantelor in litigiu.

**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.



**Independența financiară** ridicată (96,22% în 2018 scade ușor în 2019 până la 96,01% pe termen scurt și pe termen lung de la 88,88% în 2018 crește ușor la 89,88% în 2019) asigură stabilitatea financiară a societății, cu condiția încasării creanțelor.

Semnificația indicatorului este următoarea: în 2019 activitatea întreprinderii este acoperită în proporție de 89,88% din surse proprii și numai în proporție de 10,12% din surse împrumutate (inclusiv împrumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezintă doar 3,99% din total pasive.

**Capitalurile Proprii** au crescut de la 57,3 milioane lei în 2018 la 62,37 milioane lei în 2019 ca urmare a rezultatului reportat aferent exercițiului financiar al anului 2018, a rezervelor din reevaluare și a profitului net curent. Capitalurile proprii de 62,37 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane.

**Lichiditatea** de 13,48% în 2018 și de 14,62% în 2019 arată proporția **activelor curente** în **total active**. Activele curente luate în calcul sunt diminuate cu creanțele din subvenții de încasat în valoare de 4.549.029,99 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS și POIM. Faptul că în 2019 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 2018 de 11,12 % scad până la 10,12% în 2019 și



## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

arată proporția redusă a fondurilor provenite din împrumuturi, fapt ce 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 89,88% din surse proprii și numai în proporție de 10,12% din surse împrumutate;
- rata îndatorării se menține la un nivel scăzut, respectiv la 10,12% constatându-se o scădere a gradului de îndatorare față de 2018.

Referitor la capitalul circulant în cursul anului 2019 afirmăm următoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
- capitalul productiv este pozitiv și înregistrează o creștere față de 2018, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

### 1.3 CONTUL DE REZULTATE

În anul 2019 societatea înregistrează o scădere din punct de vedere al profitului comparativ cu anul 2018. Pentru a putea identifica cauzele care au dus la scaderea profitului înregistrat în 2019, vom analiza în continuare veniturile și cheltuielile a căror diferență reprezintă de fapt profitul.

#### 1.3.1 Veniturile din exploatare

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

|                       | 2018          | 2019           | Variație - % |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|
| <b>Apă</b>            |               |                |              |
| Producție fizică – mc | 16.901.327,17 | 17.415.688,55  | 3,04         |
| Prod. valorică – LEI  | 58.776.996,48 | 60.382.030     | 2,73         |
| <b>Canal</b>          |               |                |              |
| Producție fizică – mc | 17.241.737,15 | 17.651.209,92  | 2,37         |
| Prod. valorică – LEI  | 40.945.160,9  | 42.577.185,35  | 3,99         |
| <b>Apă + Canal</b>    |               |                |              |
| Prod. valorică – LEI  | 99.722.157,38 | 102.959.215,35 | 3,25         |

Se constată din tabel că producția fizică la apă potabilă a crescut cu 3,04% , iar cea valorică a înregistrat și ea o creștere de 2,73%.

La canalizare se constată o creștere din punct de vedere fizic de 2,37%, iar valoric o creștere de 3,99% .

În ansamblu se poate observa o creștere valorică de 3,25% comparativ cu 2018, deși nu au fost modificări de prețuri/tarife în anul 2019, ultima modificare fiind aplicată din 1 iulie 2016.

#### 1.3.2 Veniturile financiare

În ceea ce privește veniturile financiare în anul 2019, se constată o scădere cu 20,73% față de 2018 ca urmare a scăderii veniturilor din diferențe de curs valutar, a veniturilor din dobânzi și a veniturilor din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată.



## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

#### 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 2019 au crescut cu 10,41 % față de anul 2018.

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

- cheltuielile privind prestațiile externe 9,99% față de anul 2018 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- cheltuielile cu personalul cresc cu 13,62 %;
- cheltuielile de exploatare cu apa și energia cresc cu 13,30% , ca urmare a punerii în funcțiune de noi obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU și creșterea prețurilor.
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc semnificativ ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe.

#### 1.3.4 Cheltuielile financiare

În anul 2019 se constată o creștere cu 50,57% a cheltuielilor financiare față de 2018, datorită creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs aferente împrumutului BERD pentru ISPA și POS Mediu.

### 1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2018-2019 se prezintă astfel:

- LEI -

|                                                                      | Anul 2018   | Anul 2019   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Total venituri                                                       | 109.350.758 | 111.683.351 |
| Total cheltuieli                                                     | 96.669.676  | 107.278.256 |
| Profit brut                                                          | 12.681.082  | 4.405.095   |
| Impozit pe profit                                                    | 2.220.003   | 652.217     |
| Profit net                                                           | 10.461.079  | 3.752.878   |
| Profit net rezultat din corecții contabile aferente anilor anteriori | 0           | 0           |
| Repartizarea profitului                                              |             |             |
| - rezerve legale                                                     | 0           | 0           |
| - acoperire pierdere din corecții contabile                          | 9.433.897   |             |
| - dividende                                                          | 513.591     | 2.080.939   |
| - surse proprii de finanțare constituite la sf. anului               | 513.590     | 1.671.939   |

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

Următoarele rate exprimă sugestiv evoluția profitabilității:

| <b>Rata</b>                         | <b>Formula de calcul</b>                                     | <b>UM</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Rata venitului pe capitalul angajat | $\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Capital angajat}}$ | %         | 2,11        | 0,83        |
| Rata de utilizare a activelor       | $\frac{\text{Vânzări}}{\text{Active operationale}}$          | %         | 18,14       | 18,07       |
| Rata venitului din vânzări          | $\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Vânzări}}$         | %         | 11,63       | 4,58        |
| Rata profitului                     | $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$         | %         | 12,13       | 4,07        |

**Rata venitului pe capitalul angajat** – exprimă profitul 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:

$$\text{Rata venitului pe capitalul angajat} = \text{Rata de utilizare a activelor} \times \text{Rata venitului din vânzări}$$

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.

$$\text{Active operaționale} = \text{Active imobilizate} + (\text{Active curente} - \text{Pasive curente})$$

Valoric **activele operaționale** sunt egale cu **capitalul angajat**, astfel încât ecuația matematică arătată mai sus este întotdeauna valabilă. Această rată a scăzut de la 18,14% în 2018 la 18,07% în 2019 ca rezultat al creșterii activelor prin investiții din subvenții și nu datorită reducerii cifrei de afaceri.

**Rata venitului din vânzări** – reflectă acea parte a vânzărilor ce depășește costurile. Această rată scade de la 11,63 % în 2018 la 4,58 % în 2019. La o analiză mai amănunțită se poate observa că această scădere este datorată scăderii profitului din exploatare cu 59,27 %, coroborată cu o creștere a cifrei de afaceri nete, cu 3,50%.

**Rata profitului** – reflectă ponderea profitului brut în cifra de afaceri realizată. Se observă o scădere a ratei profitului brut pe companie de la 12,13 % în anul 2018 la 4,07 % în 2019, ca urmare a scăderii profitului brut cu 65,26% față de 2018 coroborată cu creșterea de 3,50% a cifrei de afaceri nete față de anul 2018.



### **Concluzii**

Profitul brut scade în 2019 față de 2018, înregistrându-se un profit în valoare de 4.405.095 lei, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor față de venituri ( veniturile totale cresc cu 2,13% și cheltuielile totale cresc cu 10,97%).

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

- cheltuielile privind prestațiile externe 9,99% față de anul 2018 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- cheltuielile cu personalul cresc cu 13,62 %;
- cheltuielile de exploatare cu apa și energia cresc cu 13,30% , ca urmare a punerii în funcțiune de noi obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU si cresterea preturilor.
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc semnificativ (13,78% față de anul 2018) ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe.



**1.5 REALIZAREA OBIECTIVELOR ȘI CRITERIILOR DE PERFORMANȚĂ CONFORM CONTRACTULUI DE MANDAT**

În cursul anului 2019 s-au realizat cele prevăzute în Contractele de mandat conform celor arătate mai jos.

În anul 2019 toate obligațiile către bugetul de stat, bugetul local și bugetul general consolidat au fost plătite înainte de termenul fixat prin obiectiv, astfel încât obiectivul a fost îndeplinit. Acest fapt s-a dovedit prin rapoartele lunare înaintate Consiliului de Administrație al Companiei Aquaserv SA.

În cele ce urmează vă prezentăm pentru anul 2019 criteriile de performanță din Contractele de mandat.

| Indicatori                                   | Durata de recuperare a creanțelor | Durata de plată a datoriilor | Durata de rotație a stocurilor | Repararea spărturilor pe conductele de apă de la înregistrarea lor la Compania Aquaserv | Desfundarea canalelor, căminelor sau gurilor de scurgere de la înregistrarea lor la Compania Aquaserv | Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare | Continuitate a alimentării cu apă |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| UM                                           | zile                              | zile                         | zile                           | %                                                                                       | %                                                                                                     | %                                                                       | %                                 |
| <b>Valoarea planificată pentru anul 2019</b> | 125                               | 75                           | 19                             | 73                                                                                      | 73                                                                                                    | 83                                                                      | 98.5                              |
| <b>Valoare realizată 2019</b>                | Ian                               | 74                           | 31                             | 17                                                                                      | 97.30                                                                                                 | 99.60                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Feb                               | 77                           | 32                             | 18                                                                                      | 93.02                                                                                                 | 98.23                                                                   | 99.66                             |
|                                              | Mar                               | 74                           | 26                             | 19                                                                                      | 95.56                                                                                                 | 99.58                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Apr                               | 76                           | 23                             | 18                                                                                      | 97.73                                                                                                 | 100.00                                                                  | 100.00                            |
|                                              | Mai                               | 75                           | 27                             | 17                                                                                      | 96.00                                                                                                 | 100.00                                                                  | 100.00                            |
|                                              | Iun                               | 75                           | 27                             | 17                                                                                      | 96.00                                                                                                 | 100.00                                                                  | 100.00                            |
|                                              | Iul                               | 74                           | 31                             | 13                                                                                      | 98.95                                                                                                 | 99.36                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Aug                               | 74                           | 28                             | 13                                                                                      | 96.63                                                                                                 | 99.55                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Sep                               | 74                           | 30                             | 13                                                                                      | 96.25                                                                                                 | 99.79                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Oct                               | 72                           | 31                             | 14                                                                                      | 98.6                                                                                                  | 99.8                                                                    | 100.00                            |
|                                              | Noi                               | 74                           | 30                             | 13                                                                                      | 96.25                                                                                                 | 98.73                                                                   | 100.00                            |
|                                              | Dec                               | 73                           | 30                             | 13                                                                                      | 96.25                                                                                                 | 100                                                                     | 100.00                            |

\* Conform Contractelor de mandat la calculul indicatorului, în sold client, nu se includ datoriile pe care le au față de Compania Aquaserv, clienții cronici, care se află în insolvență, lichidare, faliment, a căror recuperare se poate obține numai în urma unor hotărâri judecătorești și nici datoriile UAT membre ADI Aqua Invest Mureș.

Din tabelele de mai sus rezultă că nivelele stabilite a indicatorilor și criteriilor au fost îndeplinite în anul 2019.



## 1.6 CONCLUZII

### Bilanțul contabil

- **Imobilizările corporale**, care au ponderea cea mai mare în total imobilizări, au crescut cu 3,93%, această variație este rezultatul investițiilor realizate în principal, în instalații tehnice și mașini, prin programul POS mediu și POIM.
- **Rata de rulare a debitorilor** - Dacă în anul 2018 acest indicator a fost situat la nivelul de 81 zile, în anul 2019 crește până la 86 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 86 de zile, deci cu o întârziere medie de 41 zile. Creșterea duratei medii de încasare a facturilor în 2019 față de 2018 se datorează creanțelor aflate în litigiu.
- Datoriile totale scad în principal ca urmare a rambursării creditelor bancare pe termen mediu și lung către BERD.
- Menținerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finanțare straine sub forma împrumuturilor pe termen lung deoarece:
  - securitatea financiară este asigurată pe termen lung, activele întreprinderii fiind acoperite în proporție de 89,88% din surse proprii și numai în proporție de 10,12% din surse împrumutate;
  - rata îndatorării se menține la un nivel scăzut, respectiv la 10,12% constatându-se o scădere a gradului de îndatorare față de 2018.
- **Capitalurile Proprii** au crescut de la 57,3 milioane lei în 2018 la 62,37 milioane lei în 2019 ca urmare a rezultatului reportat aferent exercițiului financiar al anului 2018, a rezervelor din reevaluare și a profitului net curent. Capitalurile proprii de 62,37 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane.
- Referitor la capitalul circulant în cursul anului 2019 afirmăm următoarele:
  - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
  - capitalul productiv este pozitiv și înregistrează o ușoară creștere față de 2018, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

### Contul de rezultate

Profitul brut scade în 2019 față de 2018, înregistrându-se un profit în valoare de 4.405.095 lei, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor față de venituri (veniturile totale cresc cu 2,13% și cheltuielile totale cresc cu 10,97%).

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

- cheltuielile privind prestațiile externe 9,99% față de anul 2018 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- cheltuielile cu personalul cresc cu 13,62 %;
- cheltuielile de exploatare cu apa și energia cresc cu 13,30% , ca urmare a punerii în funcțiune de noi obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU și creșterea preturilor.
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc semnificativ (13,78% față de anul 2018) ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe.



## **Obiectiv și criterii de performanță**

Obiectivul, criteriile și indicatorii de performanță din contractele de mandat au fost îndeplinite în anul 2019.

## **2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN**

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

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

## **3. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA INCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR**

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se manifestă pandemia COVID-19, cu răspândire internațională, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei mondiale.

Conducerea estimează o scădere ușoară a vânzărilor, dar și o scădere mai accentuată a încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențele sociale ale acestuia.

Primele măsuri adoptate au fost limitarea contactelor și sporirea igienei la locurile de muncă, comunicări prompte și repetate cu mediul de afaceri și angajații.

Atât pentru siguranța angajaților cât și pentru menținerea echilibrului economic se pregătesc anumite măsuri administrative, ținând cont de necesitatea asigurării în continuare a serviciilor și respectând deciziile autorităților.

Riscul legat de rambursarea împrumuturilor contractate de societate pentru cofinanțarea proiectelor derulate cu asistență nerambursabilă din partea UE este diminuat, din disponibilitățile acumulate la fondul IID s-a cumpărat Euro, astfel că plata ratelor de împrumut este acoperită de disponibilități în Euro pentru următoarele 24 de luni.

Suntem conștienți însă că trebuie să acordăm atenție deosebită gestionării fluxului de numerar al activității curente.

## **4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A ACTIVITATII INTREPRINDERII**

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.



## **Programul Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu**

In primul trimestru al anului 2011 a fost aprobată aplicatia aferenta investitiei „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in județul Mureș”, care a fost cuprinsa în POS Mediu, axa prioritara 1, aprobare data de Ministerul Mediului si Padurilor, Autoritatea de Management POS Mediu cat si de Comisia Europeana de la Bruxelles. Valoarea totala a proiectului este de 110,8 milioane Euro fara TVA.

In data de 8 aprilie 2011 s-a semnat Contractul de Finantare dintre **Ministerul Mediului și Padurilor si Compania Aquaserv SA** prin care se asigura finantarea proiectului din fonduri nerambursabile in valoare de 99,4 milioane Euro, iar pentru diferenta de 11,4 milioane Euro Aquaserv a contractat in cursul anului 2012 un imprumut de cofinantare de la BERD.

Lucrarile prevazute in cadrul acestui program sunt:

- Reabilitari la 4 bucati de Statii de epurare
- Construirea unei noi Statii de Epurare
- Reabilitari la 5 bucati de Statii de tratare a apei potabile
- Construirea unei noi Statii de tratare a apei potabile
- Reabilitari Statii de pompare
- Construirea de Statii de pompare noi
- Reabilitarea unei aductiuni
- Construirea a doua noi aductiuni
- Reabilitare rezervoare
- Construirea de rezervoare noi
- Reabilitari de retele de distributie
- Extinderi de retele de distributie
- Reabilitari de retele de canalizare
- Extinderi de retele de canalizare

In urma licitatiilor din cadrul proiectului au rezultat economii din care s-au facut investitii pentru exploatarea si intretinerea sistemelor de apa si canalizare la nivelul ariei de operare. Structura investitiei era urmatoarea:

- Obiectul 01. MS-DOT-01 Achizitia de echipamente pentru "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in județul Mureș";
- Obiectul 02. MS-DOT-02 Modernizare parc contoare;
- Obiectul 03. MS-SER-05 Auditul proiectul.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

Schema de finantare in EURO a proiectului era urmatoarea:

| 1. Valoare totala a proiectului cu TVA | 1.1 Cost Eligibil              | 1.1.1 Deficit de finantare                                     | Fonduri nerambursabile UE |
|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                        |                                |                                                                | 84,518,530                |
|                                        |                                |                                                                | 85.00% din 1.1.1          |
|                                        |                                |                                                                | Bugetul de stat           |
| 137,375,144<br>100.0%                  | 110,875,965<br>80.71%<br>din 1 | 99,433,565<br>89.68%<br>din 1.1                                | 12,926,364                |
|                                        |                                |                                                                | 13.00% din 1.1.1          |
|                                        |                                |                                                                | Bugete locale             |
|                                        |                                |                                                                | 1,988,671                 |
|                                        |                                |                                                                | 2.00% din 1.1.1           |
|                                        |                                | 1.1.2 Contributia operatorului (prin imprumut)                 |                           |
|                                        |                                | 11,442,400                                                     |                           |
|                                        |                                | 10.32% din 1.1                                                 |                           |
|                                        | 1.2 Cost Neeligibil (TVA)      | Contributie Operator si/sau Bugete Locale si/sau Buget de stat |                           |
|                                        | 26,499,179                     | 26,499,179                                                     |                           |
|                                        | 19.29%                         | 100.0% din 1.2                                                 |                           |
|                                        | din 1                          |                                                                |                           |

**Programul Operational Infrastructura Mare – POIM**

Dupa 30 iunie 2016, lucrarile neterminate in cadrul POS Mediu au fost preluate si continuate prin programul POIM din bugetul UE aferent perioadei de programare 2014-2020. Astfel sunt in curs de finalizare lucrarile ce vizau conformarea aglomerarilor/localitatilor de peste 10.000 locuitori echivalenti.

Un alt obiectiv la programului POIM o constituie derularea investitiilor pentru conformarea la Directiva UE a aglomerarilor/localitatilor cu populatie echivalenta intre 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 in curs de derulare incepand din luna august 2019.

**5. ACTIVITATI DIN DOMENIUL CERCETARII SI DEZVOLTARII****Generalitati**

Obiectivele activitatii de baza al Companiei Aquaserv sunt prestarea serviciilor de productie si distributie a apei potabile si prestarea serviciilor de canalizare si epurare a apelor uzate. Din acest motiv activitatea de cercetare – dezvoltare nu se orienteaza spre conceperea si dezvoltarea de noi produse, ci spre imbunatatirea tehnologiilor, implementarea de noi tehnologii. Ca exemple:

In procesul de productie a apei potabile:



- utilizarea de polielectrolit si alte materiale pentru coagulare in procesul de decantare a apei brute, utilizarea sodei caustice ca agent chimic de corectie a ph-ului si a permanganatului de potasiu ca agent preoxidant
- utilizarea unui bazin de predecantare pentru ameliorarea variatiei turbiditatii apei brute
- dezinfectia apei potabile prin ozonizare
- filtrarea apei potabile prin carbune activ
- tratarea namolurilor rezultate din procesul de tratare a apei

In procesul de epurare a apelor uzate:

- montare suflante pentru asigurarea aerului necesar desnisiparii si separarii grasimilor
- introducerea proceselor de denitrificare si defosforizare a apelor uzate
- uscarea namolurilor rezultate din procesul de epurare al apelor uzate

### **Proiecte specifice**

1. Compania Aquaserv SA a fost implicata ca partener in **proiectul Waterpipe**, cofinantat prin Programul Cadru 6 (PC6) de cercetare – dezvoltare al Uniunii Europene care a fost lansat la data de 01.11 2006.

Titlul complet al proiectului Waterpipe este “Integrated High Resolution Imaging Ground Penetrating Radar and Decision Support System for WATER PIPEline Rehabilitation”.

Avand o durata de 3 ani (noi 2006 – oct 2009), proiectul Waterpipe urmarea dezvoltarea si evaluarea performantelor a unei solutii integrate pentru detectarea conductelor de apa si defectelor acestora, respectiv managementul reabilitarii conductelor de apa.

**2. Proiectul ZONESEC (FP7 SEC-2013-1.6-3- Towards an EU framework for the security of Wide zones )** lansat in cursul lunii decembrie 2014, a fost un proiect cofinantat de catre Comisia Europeana in cadrul PC7 – Program - Cadru pentru cercetare al Uniunii Europene, avand un buget total de peste 14,16 milioane de Euro, din care 9,26 milioane Euro fiind contributia UE.

Proiectul si-a propus dezvoltarea unui sistem integrat de securitate pentru supravegherea zonelor critice a ariilor extinse de operare, utilizand tehnologii de detectare terestra si aeriana. De asemenea in cadrul proiectului s-a urmarit demonstrarea capacitatea de detectie a unui asemenea sistem de securitate, prin intermediul unor demonstratii pilot, care implica retele de autostrazi si cai ferate, respectiv retele de conducte de apa, gaz si petrol, din mai multe tari UE. Pe langa aceasta, proiectul si-a propus cooperarea si cu institutiile de standardizare in vederea dezvoltarii unui standard european privind interoperabilitatea si interschimbabilitatea echipamentelor si sistemelor, proceselor si metodologiilor pentru aplicarea supervizarii ariilor largi.

In vederea atingerii acestor obiective, s-a format un consortiu cuprinzand 19 organizatii (instituti de cercetare, universitati, operatori de utilitati) din 9 tari, proiectul fiind coordonat de firma EXODUS din Grecia.

Compania Aquaserv, cu un buget alocat de 139.000 Euro -din care 75.775 EURO este contributia UE-, a fost parte activa a Consortiului, fiind prezenta in acest consortiu in calitate de utilizator final. Rolul principal al echipei de proiect a fost de a prezenta situatia existenta, a defini cerintele unui astfel de sistem, precum si aceea de a organiza si implementa o demonstratie pilot pentru validarea sistemului.



**3. Proiectul european Volatile** (Grant Agreement number: 720777 — VOLATILE — H2020-NMBP-2016-2017/H2020-NMBP-BIO-2016 ) lansat în cursul lunii decembrie 2016 și încheiat cu Comisia europeană, prin Directoratul general pentru cercetare & inovatie , Tehnologie industrială , administrare și finanțare. Proiectul s-a încheiat între Comisia europeană la 1 decembrie 2016 și 21 beneficiari din țările UE (universități, companii de utilități publice din domeniul deșeurilor și a serviciilor de apă/canalizare, institute de cercetare, producători de alimente), din 9 state. Liderul consorțiului este firma Tecalia din Spania. Durata proiectului este de 48 de luni și are un buget (grant 100 % pentru costuri eligibile ) total de **6,565,926.25 Euro**. Cota alocată Companiei Aquaserv este de **113.250 Euro**.

Obiectivul proiectului este de a dezvolta tehnologii menite să valorifice deșeurile organice, cu scopul de a le transforma în alte produse utile, prin:

- Producere de acizi volatili grași de calitate constantă, din diferite materii organice (deșeurile municipale, nămoluri municipale, deșeurile din industria alimentară, etc) prin bio-tehnologii inovative
- Integrarea acestor tehnologii în stații de tratare deșeurilor existente (în special în combinație cu fermentarea anaerobă)
- Utilizare acizilor grași volatili, ca materie primă, în diferite procese de fermentare pentru a produce: uleiuri monocelulare pentru industria oleo-chimică, polihidroxi-alcaloide, biopolimeri și Omega -3.

Rolul companiei în acest proiect este de:

- furnizor de informații privitor la nămolul municipal
- asigură nămolul necesar pentru teste de laborator în vederea determinării parametrilor calitativi
- furnizor de informații privind situația deșeurilor din România din aria de interes al proiectului
- transmite informații privind reglementările specifice din domeniul managementului deșeurilor, necesare evaluării oportunităților privind piața materiilor prime și oportunităților de valorificare a potențialelor produse generate
- participă la elaborarea și testează instrumentul de suport decizional privind oportunitatea implementării tehnologiei amintite în condiții locale predefinite
- diseminează informațiile publice legate de proiect, în sfera factorilor interesați (autorități, furnizori de materii prime, beneficiari de produse, etc)

## **6. ACHIZITIILE PROPRILOR ACTIUNI**

Nu este cazul.

## **7. SUCURSALELE SOCIETATII**

Cu începere din 15 ianuarie 2007 s-a demarat activitatea a cinci sucursale ale societății în localitățile Sighișoara, Târnaveni, 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 sucursala, 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. DECLARATIA NEFINANCIARA**

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, 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 7.03.2006 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 Înregistrare 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, Ungheeni, 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, Brâncovenesti, 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.
- 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 în curs 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.
- 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 ocupatională 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:

- Condamna 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.
- Impreună 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 2019 analizele conforme cu reglementările au constituit 98,2 % 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 2019 acesta a ajuns la valoarea de 100%.

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 2019 analizele conforme cu reglementările au constituit 97,7% 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 dehidratare 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).



### 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 numai prin ardere pentru încălzirea fermentatoarelor sau pentru uscarea nămolurilor, fie prin cogenerare combinată de energie electrică și termică. Pentru obținerea energiei termice ce excede potențialul biogazului, se folosește gaz natural.

În anul 2019 consumul de energie electrică s-a asigurat din următoarele surse:

|                                                                  | MWh/an |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| Consum total energie electrică Compania Aquaserv S.A., din care: | 29.198 |
| Energie electrică achiziționată din sistemul național            | 26.806 |
| Energie electrică produsă în cogenerare(CHP1+CHP2+CHP3)          | 2.392  |

În anul 2019 consumul de gaze naturale se prezintă astfel:

|                                                              | MWh/an |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| Consum total gaze naturale COMPANIA AQUASERV S.A., din care: | 11.148 |
| Gaze naturale utilizate la cogenerare (CHP1+CHP2+CHP3)       | 5.269  |

### Utilizarea apei

Cel mai relevant din acest punct de vedere este gradul de valorificare a apei extrase din sursele naturale (preponderent din râuri). Acesta are două componente majore:

- gradul de valorificare în procesul de producție a apei potabile – în anul 2019 cantitatea de apă potabilă produsă a reprezentat 93,7% din apa brută extrasă
- gradul de valorificare în procesul de distribuție a apei potabile – în anul 2019 cantitatea de apă potabilă valorificată a reprezentat 61% din apa potabilă produsă.

### 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 2019 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 și ca rezultat directă, neînregistrarea nici unui accident de muncă, accident ușor, sau eveniment în maniera descrisă de lege.

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, instruire periodică;
- Asigurarea ca fiecare lucrător să primească o instruire cu modificările legislative în domeniul SSM
- 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

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 2019;
- 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 2019;
- 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 2019.

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



În anul 2019 compania nu s-a înregistrat cu accident de muncă.

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, etnii, 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 consulta 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 200015/06.01.2020 au fost înregistrate în registrul electronic al comisiei de etica următoarele:

- Decizii – 1 (Decizia nr. 1/ 15.01.2019 - privind reanalizarea interesului legitim prin implementarea supravegherii printr-un soft a echipelor de teren și a rutelor parcurse de către acestea din cadrul Serviciului Contorizare al Compania Aquaserv SA Tg.Mures )
- Convocatoare- 3 ( Convocatorul pentru analizarea interesului legitim prin implementarea supravegherii printr-un soft a echipelor de teren și a rutelor parcurse de către acestea din



## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

---

cadru Serviciul Contorizare; Convocator pentru instruirea Șefilor SO de la sediul companiei, Convocator pentru instruirea Șefilor de Sucursale și consilierii de etică din sucursale)

- Documente de informare:
  - Codul etic revizuit;
  - Regulamentul Comisiei de etică;
  - Raportul de audit intern pe problematica corupției 2019;
  - Planul de măsuri în urma raportului de audit nr.206789/I/ 11.07.2019;
  - Programul de acțiune pentru implementarea recomandărilor din raportul de audit Evaluarea sistemului de prevenire a corupției 2019 nr.215483/II/1.a/17.09.2019;
  - Ghidul sinteză a prevederilor Codului etic nr.217/202/II/14.10.2019;
  - Convocatoarele și listele de participare cu prezenta personalului participant direct la instruirile pe tematica Codului de etică și a celui instruit indirect prin diseminare informațiilor de către cei instruiți direct
  - Fișa de urmărire a implementării măsurilor din programul de acțiune nr.220176/II/03.12.2019.

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.

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

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 datoria 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. Racz Lucian**  
**Președintele Consiliului de Administrație**



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**Raportul Administratorilor**

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

**TABLOUL DE BORD FINANCIAR**

Anexa nr. 1

|                                                    | Denumire indicator                                        | Formula de calcul                                   | UM   | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|------------|------------|
| <b>Managementul capitalului productiv</b>          |                                                           |                                                     |      |            |            |
| 1                                                  | Lichiditatea curentă ***                                  | Active curente / Pasive curente                     |      | 3,57       | 3,67       |
| 2                                                  | Lichiditatea rapidă ***                                   | Active curente-Stocuri<br>Pasive curente            |      | 3,38       | 3,50       |
| 3                                                  | Rata de rulare a debitorilor (clienți)*                   | Sold clienți x nr. zile<br>Total vânzări            | Zile | 80,59      | 86,31      |
| 4                                                  | Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)** | Sold furnizori x nr. zile<br>Total achiziții        | Zile | 23,86      | 25,50      |
| 5                                                  | Rata de rulare a stocurilor totale                        | Total stocuri x nr. zile<br>Consum de materiale     | Zile | 213,47     | 196,83     |
| <b>Structura financiară - echilibrul financiar</b> |                                                           |                                                     |      |            |            |
| 6                                                  | Independența financiară (pe termen lung)                  | (Cap propr.+subv.inv.+Proviz.) x 100<br>Total pasiv | %    | 88,88      | 89,88      |
| 7                                                  | Independența financiară (pe termen scurt)                 | Capital permanent x 100<br>Total pasiv              | %    | 96,22      | 96,01      |
| 8                                                  | Lichiditatea ***                                          | Active curente x 100<br>Total active                | %    | 13,48      | 14,62      |
| 9                                                  | Capitalul productiv ***                                   | (AC-PC) x 100<br>Total active                       | %    | 9,70       | 10,63      |
| 10                                                 | Rata îndatorării                                          | Total datorii x 100<br>Total active                 | %    | 11,12      | 10,12      |
| <b>Rate de profitabilitate</b>                     |                                                           |                                                     |      |            |            |
| 11                                                 | Rata venitului pe capitalul angajat                       | Profit de exploatare / Capital angajat              | %    | 2,11       | 0,83       |
| 12                                                 | Rata de utilizare a activelor                             | Vânzări / Active operaționale                       | %    | 18,14      | 18,07      |
| 13                                                 | Rata venitului din vânzări                                | Profit de exploatare / Vânzări                      | %    | 11,63      | 4,58       |
| 14                                                 | Rata profitului                                           | Profit brut / Cifra de afaceri                      | %    | 12,13      | 4,07       |

\* 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-au scăzut creanțele din subvenții de încasat pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM (s-a scăzut suma de 10.140.448,34 lei în 2018 și 4.549.029,99 lei în 2019).