

## **Raportul Administratorilor**

### **Cuprins**

### **Introducere**

### **1 Analiza activitatii intreprinderii**

#### **1.1 Cadrul general**

#### **1.2 Bilantul contabil**

##### **1.2.1. Evolutia activelor si pasivelor**

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

##### **1.2.3. Structura financiara**

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

#### **1.4 Profitabilitatea**

#### **1.5 Realizarea obiectivelor si criteriilor de performanta**

#### **1.6 Concluzii**

### **2 Informații referitoare la controlul intern**

### **3 Evenimente importante aparute dupa incheierea exercitiului financiar**

### **4 Dezvoltarea previzibila a activitatii intreprinderii**

### **5 Activitati din domeniul cercetarii si dezvoltarii**

### **6 Achizițiile propriilor actiuni**

### **7 Sucursalele societatii**

### **8 Declaratia nefinanciara**

## **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 informatii suplimentare despre companie fata de Situațiile financiare anuale, pentru o mai buna interpretare a acestora.

Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale economico-financiare pe anul 2016, informatii asupra evolutiei probabile a activitatii, informatii privind activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii si informatii despre sucursalele societatii.

## **1. ANALIZA ACTIVITATII INTREPRINDERII**

### **1.1 CADRU GENERAL**

Scopul analizei este de a aprecia starea medie, evidentiind totodata si punctele forte si cele slabe din perspectiva situatiei financiare ale companiei.

Documentele pe baza carora s-a facut analiza sunt:

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

Bilantul descrie situatia companiei la finele anului, ca rezultat al fluxurilor fizice si financiare, iar Contul de rezultate inregistreaza cheltuielile si veniturile ocazionate de aceste fluxuri. Tabloul de bord financiar reda principalii indicatori calculati pe baza Bilantului si Contului de rezultate.

Participand la Programul MUDP I si avand incheiat un Acord cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare – BERD, Situațiile financiare ale Aquaserv au fost auditate anual, incepand cu anul 1996 de firme de audit consacrate, agreate de BERD. Potrivit rapoartelor de audit conturile anuale dau o imagine fidela a patrimoniului, situatiei financiare si rezultatelor organizatiei in conformitate cu prevederile legale.

### **1.2 BILANTUL CONTABIL**

#### **1.2.1 Evolutia activelor si pasivelor**

In evolutia activelor se constata urmatoarele:

- valoarea neta a imobiliarilor necorporale a scazut cu 23,57% ;
- imobiliarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 11,17%, aceasta variatie este rezultatul investitiilor realizate in principal, in instalatii tehnice si masini, prin programul POS Mediu.
- activele circulante au crescut fata de anul 2015 cu 33,05%, ca urmare a cresterii disponibilitatilor banesti cu 89,43%, a stocurilor cu 27,65% si a creantelor cu 7,67%( tva de recuperat).

In evolutia pasivelor se constata urmatoarele:

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

- datoria pe termen scurt la sfarsitul anului 2016 creste cu 6,31% fata de sfarsitul anului 2015, ca urmare a cresterii sumelor datorate institutiilor de credit cu 60,21% (incepe rambursarea creditului pe POS-MEDIU), a cresterii altor datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale cu 45,38%, cresteri coroborate cu scaderea datoriilor catre furnizori cu 46,95%.
- datoriile pe termen lung scad cu 9,71% fata de 2015 ca urmare a rambursarii partiale a sumelor datorate pe termen lung institutiilor de credit (ISPA si POS MEDIU).
- cresc sursele de finantare pe termen lung cu 13,86%, datorita cresterii capitalurilor proprii si a subventiilor in 2016 fata de 2015.
- Capitalurile Proprii au crescut de la 50,2 milioane lei in 2015 la 59,6 milioane lei in 2016 ca urmare a rezultatului exercitiului financiar al anului 2016 si a cresterii rezervelor. Capitalurile proprii de 59,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei.

### 1.2.2 Analiza capitalului productiv (fondului de rulment)

**Capitalul productiv (fondul de rulment)** reprezinta diferenta dintre activele curente si pasivele curente ale firmei (sau diferenta intre capitalul permanent si activele imobilizate).

In valori absolute capitalul productiv in anii 2015-2016 se prezinta in felul urmator (activele curente includ si cheltuielile in avans, iar pentru anul 2016 la calculul activelor curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 2.020.172,57 lei si creantele din subventii de incasat in valoare de 9.164.151 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU. Pentru a reflecta situatia fondului de rulment din activitatea proprie a companiei, asemenea corectii au fost operate si la valorile anului precedent si au fost explicitate in Raportul administratorilor aferent anului respectiv):

	2015	2016	LEI Diferenta
Active curente-AC	40.917.065	58.497.352	17,580,287
Pasive curente-PC	18.780.683	19.964.971	1,184,288
Fondul de rulment	22.136.382	38.532.380	16,395,998

Raportul AC/PC arata ca societatea este stabila financiar in conditiile incasarii creantelor acumulate, avand astfel capacitatea de a-si achita datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante.

**Nevoia de fond de rulment** reflecta diferenta dintre necesitatile de finantare a ciclului de exploatare si datoriile de exploatare. Necesitatile de finantare a productiei, respectiv a ciclului de exploatare (stocuri si creante, creantele fiind diminuate cu suma de 9.164.151 lei reprezentand subventii de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU) sunt acoperite in cea mai mare parte din surse temporare corespunzatoare (datorii de exploatare: furnizori, creditorii etc.). Formula de calcul a nevoii de fond de rulment este:

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

Nevoia de fond de rulment pe anii 2015-2016 se prezinta in felul urmator:

	2015	2016	LEI
Stocuri + Creante+Ch in avans	26.550.769	31.067.201	
Datorii de exploatare	14.547.817	13.183.360	
Nevoia de fond de rulment	12.002.952	17.883.841	

Se observa o crestere a nevoii de fond de rulment in anul 2016 fata de anul 2015. Aceasta crestere este puternic influentata de cresterea creantelor datorita TVA de recuperat si a stocurilor.

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

**Trezoreria neta** reprezinta soldul disponibilitatilor banesti nete efectiv la dispozitia companiei si este diferenta intre fondul de rulment si nevoia de fond de rulment sau diferenta intre disponibilitatile din casa-banca si creditele bancare de rambursat pe termen scurt. Trezoreria neta pe anii 2015-2016 se prezinta in felul urmatoar:

	-LEI-	
	2015	2016
Fondul de rulment	22.136.382	38.532.380
Nevoia de fond de rulment	12.002.952	17.883.841
Trezoreria neta	10.133.430	20.648.539

Trezoreria neta pozitiva ilustreaza echilibru financiar pe termen foarte scurt si evidentiaza faptul ca existenta lichiditatilor permite rambursarea datoriilor financiare pe termen scurt, se poate chiar vorbi de o autonomie financiara pe termen scurt.

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

**Rata lichiditatii curente** – exprima capacitatea companiei de a onora obligatiile pe termen scurt fata de furnizori, stat, personal si banci (pasivele curente) pe seama activelor curente formate din stocuri, creante si disponibilitati. Valoarea ratei fiind supraunitara de 2,93, situatie considerata favorabila pentru companie, arata ca aceasta are capacitatea de a-si plati datoriile curente din activele curente existente.

**Rata lichiditatii rapide** – exprima posibilitatea platii obligatiilor pe termen scurt pe seama creantelor de incasat si a disponibilitatilor. Valoarea ratei se mentine supraunitara, inregistrand o crestere pana la nivelul de 2,76, fiind astfel aproape de valoarea lichiditatii curente ceea ce insemna un volum relativ redus al stocurilor.

**Rata de rulare a debitorilor** arata perioada de incasare a contravalorii prestatilor de la clienti. La calculul indicatorului valorile soldului clientilor si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA. Daca in anul 2015 acest indicator a fost situat la nivelul de 88 zile, in anul 2016 scade pana la 74 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 74 zile, deci cu o intarziere medie de 29 zile. Scaderea duratei medii de incasare a facturilor in 2016 fata de 2015 se datoreaza masurilor intreprinse in recuperarea creantelor.

**Rata de rulare a creditorilor** - arata durata de plata a obligatiilor fata de furnizorii de exploatare. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA. Limita minima a acestei rate, asa cum este prevazuta in majoritatea contractelor cu furnizorii, este de 30 zile sau 60 de zile. In anul 2015 valoarea acesteia a fost de 17 zile, iar in 2016 a crescut pana la 23 zile, dar toate datoriile se incadreaza in termenul contractual de scadenta.

**Rata de rulare a stocurilor** – arata perioada medie de stationare a materialelor in magazine. Valoarea ratei a inregistrat o crestere, de la 132 de zile in 2015 la 145 de zile in 2016 ceea ce reflecta o scadere a vitezei de rotatie a stocurilor.

Caracterul specific al activitatii de apa-canal impune mentinerea unor stocuri de siguranta relativ ridicate din materiile prime pentru tratarea si epurarea apei si stocuri de materiale de intretinere pentru repararea avariilor pe retelele de apa si canalizare.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

**Situatia creantelor si datoriilor****CREANTE**

Soldurile creantelor de la clienti la sfarsitul anului 2016, nediminuat cu ajustarile efectuate pentru clientii rau platnici, se prezinta astfel:

Anul	Total creante LEI	din care			
		sold intre 0-90 zile	sold intre 91-180 zile	sold intre 181-360 zile	sold peste 360 zile
<b>2015</b>	26.582.777,58	15.348.409,3	3.159.947,25	1.803.005,84	6.271.415,19
<b>2016</b>	23.218.148,95	14.825.354,1	1.333.970,87	971.703,93	6.087.120,01

Scaderea creantelor totale in 2016 fata de 2015 se datoreaza in mare parte implementarii noii strategii de gestionare a relatiei cu clientii datornici si punerea la dispozitia clientilor de noi modalitati de plata, prin parteneriatele cu PayPoint, Mobile Distribution si PayZone.

**DATORII**

Soldurile datoriilor la sfarsitul anilor 2016 si 2015 se prezinta astfel:

-LEI-

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>TOTAL DATORII. din care:</b>	<b>80.249.473</b>	<b>75.463.593</b>
Credite bancare pe termen mediu si lung- BERD	65.701.656	62.140.765
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Datorii catre stat aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	1.416.631	285.660
Datorii cu personalul si asig. sociale aferente lunii dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	3.803.431	5.315.541
Datorii catre furnizorii pentru exploatare	1.782.088	2.633.594
Datorii catre furnizorii de imobilizari	856.825	89.565
Datorii catre furnizorii de imobilizari -POS	4.106.036	0
Alte datorii	2.582.806	4.998.467

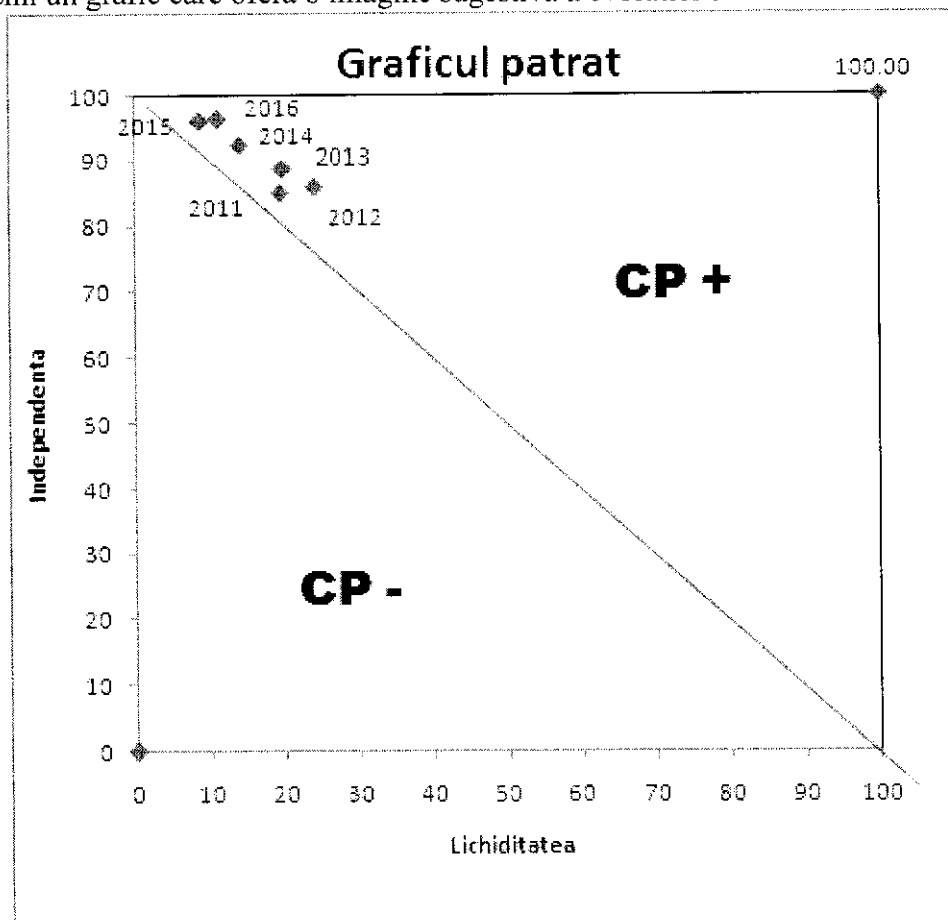
Scaderea datoriilor totale in 2016 fata de 2015 are la baza platile catre furnizorii de imobilizari si rambursarea partiala a creditelor bancare pe termen mediu si lung - BERD.

## Concluzii

Datoriile totale scad in principal ca urmare a inceperii rambursarii creditelor si pentru POS MEDIU, a scaderii datoriilor catre furnizorii de imobilizari, iar creantele scad ca efect al masurilor implementate privind recuperarea creantelor.

### 1.2.3 Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

Pe baza ratelor de structura financiara prezentate in Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**, se poate intocmi un grafic care ofera o imagine sugestiva a evolutiei situatiei financiare.



**Independenta financiara** ridicata (96,02 % in 2015 creste usor in 2016 pana la 96,27 % pe termen scurt si 82,98 % in 2015 creste usor la 85,90 % in 2016 pe termen lung) asigura stabilitatea financiara a societatii, cu conditia incasarii creantelor.

Semnificatia indicatorului este ca in 2016 activitatea intreprinderii este acoperita in proportie de 85,90% din surse proprii si numai in proportie de 14,10% din surse imprumutate (inclusiv imprumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezinta doar 3,73% din total pasive.

**Capitalurile Proprii** au crescut de la 50,2 milioane lei in 2015 la 59,6 milioane lei ca urmare a rezultatului exercitiului financiar al anului 2016. Capitalurile proprii de 59,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei.

**Lichiditatea** 8,68% in 2015 si de 10,93% in 2016 arata proportia **activelor curente in total active**. Activele curente luate in calcul sunt diminuate cu soldul de numerar din subventii POS

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

MEDIU in valoare de 2.020.172,57 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 9,164,151 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS. Faptul ca in 2016 punctul reprezentativ al structurii financiare este in zona Fondului de rulment (Capitalului Productiv) pozitiv, reflecta echilibru financiar, cu conditia incasarii creantelor.

**Rata indatorarii** masoara cat la suta din totalul fondurilor provine din surse atrase (imprumuturi si obligatii). Valorile inregistrate in 2015 de 17,02 % scad pana la 14,10 % in 2016 si arata proportia redusa a fondurilor provenite din imprumut, fapt ce asigura pentru organizatie stabilitate financiara pe termen lung.

### Concluzii

Mentinerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:

- securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 85,90% din surse proprii si numai in proportie de 14.10% din surse imprumutate;
- rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 14.10% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2015.

Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2016 afirmam urmatoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
- capitalul productiv este pozitiv si inregistreaza o usoara crestere fata de 2015, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor.

## 1.3 CONTUL DE REZULTATE

In anul 2016 societatea inregistreaza o crestere din punct de vedere al profitului comparativ cu anul 2015. Pentru a putea identifica cauzele care au dus la cresterea profitului inregistrat in 2016, vom analiza in continuare veniturile si cheltuielile a caror diferenta reprezinta de fapt profitul.

### 1.3.1 Veniturile din exploatare

Sunt determinate in mare parte de productia fizica si preturile unitare de vanzare.

	2015	2016	Variatie - %
<b>Apa</b>			
Productie fizica – mc	15.846.313,93	16.304.074,35	2,89
Prod. valorica – LEI	49.035.753,54	53.579.418,05	9,27
	2015	2016	Variatie - %
<b>Canal</b>			
Productie fizica – mc	17.109.086,59	17.601.708,48	2,88
Prod. valorica – LEI	35.335.755,42	38.715.076,20	9,56
<b>Apa + Canal</b>			
Prod. valorica – LEI	84.371.508,96	92.294.494,25	9,39

Se constata din tabel ca productia fizica la apa potabila a crescut cu 2,89% , iar cea valorica a inregistrat si ea o crestere de 9,27%, in conditiile in care au existat modificari de preturi/tarife conform politicii tarificare anexate Contractului de Delegare.

La canalizare se constata o crestere din punct de vedere fizic de 2,88%, iar valoric o crestere de 9,56% , motivata prin modificarile de preturi/tarife conform politicii tarifare anexate Contractului de Delegare.

In ansamblu se poate observa faptul ca aceasta crestere valorica de 9,39% comparativ cu 2015 se datoreaza cresterii productiei precum si modificarilor de preturi/tarife conforme cu politica tarifara.

### **1.3.2 Veniturile financiare**

In ceea ce priveste veniturile financiare in anul 2016, se constata o crestere cu 49,17% fata de 2015 ca urmare a cresterii veniturilor din subventii de exploatare pentru dobanda datorata, a celor din diferente de curs valutar, cresteri coroborate cu scaderea veniturilor din dobanzi.

### **1.3.3 Cheltuielile de exploatare**

In functie de dependenta lor de volumul productiei, cheltuielile de exploatare se impart in cheltuieli fixe si cheltuieli variabile. Ponderea cea mai mare in cheltuielile totale o reprezinta cheltuielile fixe cum ar fi cele cu salariile, cu amortismentele, cu materialele de intretinere, cu redeventa si altele. Aceste cheltuieli fixe nu depind de volumul productiei si in consecinta nu variaza direct proportional pe masura ce scade sau creste productia fizica. Cheltuielile de exploatare in 2016 au crescut cu 9,68 % fata de anul 2015.

Dintre cheltuielile de exploatare cresteri mai semnificative se inregistreaza la cheltuieli cu energia si apa, cheltuielile privind prestatiile externe.

\*La categoria de cheltuieli cu energia si apa se poate constata o crestere de 3,85% fata de 2015 care se datoreaza consumului de enegie electrica ca urmare a punerii in functiune de noi obiective de investitii rezultate din Programul POS MEDIU.

\*La categoria de cheltuieli privind prestatiile externe se constata o crestere de 33,80% fata de 2015 care se datoreaza: (i) cheltuielilor cu redeventa (egala cu valoarea serviciului datoriei BERD) care cresc semnificativ datorita faptului ca la finele anului 2015 s-au facut toate tragerile din imprumutul de cofinantare POS Mediu iar din anul 2016 a inceput rambursarea creditului pentru Programul POS Mediu (in 2016 s-a rambursat doar o rata iar incepind cu 2017 se vor rambursa 2 rate pe an) si (ii) cheltuielilor cu serviciul de asigurare nivel captare (in 2015 nu s-a inregistrat nici o cheltuieala de acest gen, fiind in litigiu pretul prestatiei, iar in 2016 s-au inregistrat cheltuieli aferente unei perioade de doi ani).

\*La categoria alte cheltuieli de exploatare se constata o crestere de 89,42% ca efect al cresterii fondului social a carei limita de deductibilitate a crescut conform Codului fiscal de la 2% din fondul de salarii in 2015 la 5% in 2016.

### **1.3.4 Cheltuielile financiare**

In anul 2016 se constata o crestere cu 41,33% a cheltuielilor financiare fata de 2015, datorita cresterii cheltuielilor cu dobanzile aferente imprumutului de cofinantare POS Mediu si a cheltuielilor privind diferentele de curs valutar.



## 1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2015-2016 se prezinta astfel:

- LEI -

	Anul 2015	Anul 2016
Total venituri	92.169.634	103.884.932
Total cheltuieli	75.429.864	83.491.164
Profit brut	16.739.770	20.393.768
Impozit pe profit	3.048.335	3.298.404
Profit net	13.691.435	17.095.364
Repartizarea profitului		
- rezerve legale	0	0
- acoperire pierdere din corectii contabile	0	0
- dividende	7.681.539	9.454.792
- surse proprii de finantare constituite la sf anului	6.009.896	7.640.572

Urmatoarele rate exprima sugestiv evolutia profitabilitatii:

Rata	Formula de calcul	UM	2015	2016
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	3,70	3,92
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vanzari}}{\text{Active operationale}}$	%	19,06	18,82
Rata venitului din vanzari	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Vanzari}}$	%	19,40	20,83
Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	19,40	21,03

**Rata venitului pe capitalul angajat** – exprima profitul obtinut in cursul unei perioade din activitatile operationale, ca urmare a investirii unei sume de bani intr-o afacere. Aceasta suma investita este reprezentata de Capitalul angajat (capitalul permanent) format din Capitalurile unitatii (+ subventiile si provizioanele) si datoriile pe termen lung.

Valoarea ratei este pozitiva, aceasta rata numita rata primara, arata rentabilitatea generala (globala) a activitatii companiei si poate fi descompusa in alte doua rate intre care exista urmatoarea relatie matematica:

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

Putem deci detalia analiza evolutiei Ratei venitului pe capitalul angajat examinand valorile Ratei de utilizare a activelor si Ratei venitului din vanzari, numite rate secundare.

**Rata de utilizare a activelor** – exprima intensitatea utilizarii activelor. Vanzarile reprezinta Cifra de afaceri realizata iar Activele operationale reprezinta Activele imobilizate si curente care ar ramane dupa plata datoriilor pe termen scurt adica a pasivelor curente.

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

Valoric **activele operationale** sunt egale cu **capitalul angajat**, astfel incat ecuatia matematica aratata mai sus este intotdeauna valabila. Aceasta rata a scazut de la 19,06 % in 2015 la 18,82% in

2016 ca rezultat al cresterii activelor prin investitii din subventii si nu datorita reducerii cifrei de afaceri.

**Rata veniturii din vanzari** – reflecta acea parte a vanzarilor ce depaseste costurile. Aceasta rata creste de la 19,40 % in 2015 la 20,83 % in 2016. La o analiza mai amanuntita se poate observa ca aceasta crestere importanta este datorata cresterii profitului din exploatare cu 20,70%, coroborata cu o crestere a cifrei de afaceri nete, cu 12,42%.

**Rata profitului** – reflecta ponderea profitului brut in cifra de afaceri realizata. Se observa o crestere a ratei profitului brut pe companie de la 19,40% in anul 2015 la 21,03 % in 2016, ca urmare a cresterii profitului brut cu 21,83% fata de 2015 coroborata cu cresterea de doar 12,42% a cifrei de afaceri nete fata de anul 2015.

### **Concluzii**

Profitul brut creste in 2016 fata de 2015, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 20,393,768 lei, ca urmare a cresterii mai importante a veniturilor in 2016 fata de 2015 si mentinerii sub control a cheltuielilor in anul 2016. Din categoria cheltuielilor cu o crestere mai insemnata mentionam:

\*La categoria de cheltuieli cu energia si apa se poate constata o crestere de 3,85% fata de 2015 care se datoreaza consumului de energie electrica ca urmare a punerii in functiune de noi obiective de investitii rezultate din Programul POS MEDIU.

\*La categoria de cheltuieli privind prestatiile externe se constata o crestere de 33,80% fata de 2015 care se datoreaza: (i) cheltuielilor cu redeventa (egala cu valoarea serviciului datoriei BERD) care cresc semnificativ datorită faptului că la finele anului 2015 s-au făcut toate tragerile din împrumutul de cofinantare POS Mediu iar din anul 2016 a început rambursarea creditului pentru Programul POS Mediu (in 2016 s-a rambursat doar o rată iar începînd cu 2017 se vor rambursa 2 rate pe an) si (ii) cheltuielilor cu serviciul de asigurare nivel captare (in 2015 nu s-a inregistrat nici o cheltuieala de acest gen, fiind in litigiu pretul prestatiei, iar in 2016 s-au inregistrat cheltuieli aferente unei perioade de doi ani).

\*La categoria alte cheltuieli de exploatare se constata o crestere de 89,42% ca efect al cresterii fondului social a carei limita de deductibilitate a crescut conform Codului fiscal de la 2% din fondul de salarii in 2015 la 5% in 2016.

## **1.5 REALIZAREA OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANTA CONFORM CONTRACTULUI DE MANDAT**

In cursul anului 2016 s-au realizat cele prevazute in Contractele de Mandat conform celor aratate mai jos.

In anul 2016 toate obligatiile catre bugetul de stat, bugetul local si bugetul general consolidat au fost platite inainte de termenul fixat prin obiectiv, astfel incat obiectivul a fost indeplinit. Acest fapt s-a dovedit prin rapoartele lunare inaintate Consiliului de Administratie al SC Compania Aquaserv SA.

In cele ce urmeaza va prezentam pentru anul 2016 criteriile de performanta din Contractele de Mandat.

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

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

Indicatorul		Durata de recuperare a creantelor*	Durata de plata a datoriilor	Durata de rotatie a stocurilor	Continuitate a alimentarii cu apa	Repararea spaturilor pe conductele de apa de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Raspunsuri date in scris la reclamatiiile clientilor legate de facturare
UM		zile	zile	zile	%	%	%	%
<b>Valoarea planificata 2016</b>		140	90	22	98.50% din nr de ore cat sistemul este sub presiune intr-un an	70% in 3 zile	70% in 2 zile	80% in 10 zile
<b>Valoarea realizata 2016</b>	Ian	80	26	13	99,88	96,23	99,54	100
	Feb	79	31	13	99,82	97,92	99,82	100
	Mar	79	28	13	99,77	98,21	99,63	93,33
	Apr	68	28	13	99,84	94,55	99,82	100
	Mai	69	31	13	99,83	98,41	100	100
	Jun	68	27	12	99,80	100	100	100
	Jul	69	28	13	99,67	98,77	99,79	96,43
	Aug	70	24	13	99,94	97,80	99,31	95,83
	Sep	66	24	13	99,76	97,59	100	95,83
	Oct	62	25	13	99,96	96,61	99,79	100
	Noi	61	25	13	99,84	97,10	99,78	92,24
	Dec	60	23	13	99,81	92,86	99,76	100

\* 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 Mures.

Din tabelele de mai sus rezulta ca nivelele stabilite a indicatorilor si criteriilor au fost indeplinite in anul 2016.

**1.6 CONCLUZII****Bilantul contabil**

- **Imobilizarile corporale**, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 11,17%, aceasta variatie este rezultatul investitiilor realizate in principal prin programul POS Mediu.
- **Rata de rulare a debitorilor** - Daca in anul 2015 acest indicator a fost situat la nivelul de 88 zile, in anul 2016 observam o scadere pana la 74 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 74 zile, deci cu o intarziere medie de 29 zile. Scaderea duratei medii de incasare a facturilor in 2016 fata de 2015 se datoreaza masurilor intreprinse in recuperarea creantelor.
- Datoriile totale scad in principal ca urmare a inceperii rambursarii creditelor si pentru POS MEDIU si a scaderii datoriilor catre furnizorii de imobilizari

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

---

- Mentinerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:
  - securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 85,90% din surse proprii si numai in proportie de 14,10% din surse imprumutate
  - rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 14,10% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2015.
- Capitalurile Proprii au crescut de la 50,2 milioane lei in 2015 la 59,6 milioane lei ca urmare a rezultatului exercitiului financiar al anului 2016. Capitalurile proprii de 59,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei.
- Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2016 afirmam urmatoarele:
  - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
  - capitalul productiv este pozitiv si inregistreaza o usoara crestere fata de 2015, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor.

### Contul de rezultate

Profitul brut creste in 2016 fata de 2015, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 20,393,768 lei, ca urmare a cresterii mai importante a veniturilor in 2016 fata de 2015 si mentinerii sub control a cheltuielilor in anul 2016.

Dintre cheltuielile de exploatare cresteri mai semnificative se inregistreaza la cheltuieli cu energia si apa, cheltuielile privind prestatiile externe.

\*La categoria de cheltuieli cu energia si apa se poate constata o crestere de 3,85% fata de 2015 care se datoreaza consumului de energie electrica ca urmare a punerii in functiune de noi obiective de investitii rezultate din Programul POS MEDIU.

\*La categoria de cheltuieli privind prestatiile externe se constata o crestere de 33,80% fata de 2015 care se datoreaza: (i) cheltuielilor cu redeventa (egala cu valoarea serviciului datoriei BERD) care cresc semnificativ datorita faptului ca la finele anului 2015 s-au facut toate tragerile din imprumutul de cofinantare POS Mediu iar din anul 2016 a inceput rambursarea creditului pentru Programul POS Mediu (in 2016 s-a rambursat doar o rata iar incepind cu 2017 se vor rambursa 2 rate pe an) si (ii) cheltuielilor cu serviciul de asigurare nivel captare (in 2015 nu s-a inregistrat nici o cheltuieala de acest gen, fiind in litigiu pretul prestatiei, iar in 2016 s-au inregistrat cheltuieli aferente unei perioade de doi ani).

\*La categoria alte cheltuieli de exploatare se constata o crestere de 89,42% ca efect al cresterii fondului social a carei limita de deductibilitate a crescut conform Codului fiscal de la 2% din fondul de salarii in 2015 la 5% in 2016.

### Obiectiv si criterii de performanta

Obiectivul, criteriile si indicatorii de performanta din contractele de mandat in anul 2016 au fost indeplinite in fiecare luna si cumulativ de la inceputul anului.

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

Cele mai relevante componente a sistemului de control intern sunt urmatoarele:

- Structura organizatorica, atributii, functii, competente profesionale, separarea atributiilor, Delegarea, Cod deontologic.
- Sistemul de informare si comunicare
- Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM – Fisele de proces, Procedurile de sistem si operationale , Obiectivele generale si specifice
- Sistemul de Control Financiar Preventiv, incluzand si un circuit al documentelor
- Planificarea si raportarea modului de realizare a activitatilor subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activitatii angajatilor de catre sefii subdiviziunilor organizatorice
- Controlul Financiar de Gestiune
- Certificarea tuturor documentelor justificative de catre sefii subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea si realitatea operatiunilor derulate
- Inventarierea factica anuala a intregului patrimoniu detinut sau administrat de societate

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

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

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

Activitatea viitoare a organizatiei va fi afectata semnificativ de programul investitional major aflat in derulare:

- Programul Operational Sectorial de Mediu – acesta vizeaza reabilitarea si extinderea infrastructurii de apa-canal din regiunea de operare a societatii, in zonele cele mai critice, astfel incat sa se atinga standardele asumate de Romania cu ocazia aderarii 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 Mures “, care este cuprinsa in 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 SC 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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

- 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 este urmatoarea:

- Obiectul 01. MS-DOT-01 Achizitia de echipamente pentru "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Mures";

- Obiectul 02. MS-DOT-02 Modernizare parc contoare;

- Obiectul 03. MS-SER-05 Auditul proiectul.

Schema de finantare in EURO a proiectului este urmatoarea:

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

## **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. SC 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, este 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 isi propune 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 se va demonstra 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 isi propune 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.

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

---

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

Compania Aquaserv, avand un buget alocat de 139.000 Euro -din care 75.775 EURO este contributia UE-, este parte activa a Consorțiului, fiind prezenta in acest consorțiu in calitate de utilizator final. Rolul principal al echipei de proiect este 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 in cursul lunii decembrie 2016 si *incheiat cu Comisia europeana, prin* Directoratul general pentru cercetare & inovatie , Tehnologie industrială , administrare si finantare. Proiectul s-a incheiat intre Comisia europeana la 1 decembrie 2016 si 21 beneficiari din tarile UE (universitati, companii de utilitati publice din domeniul deșeurilor si a serviciilor de apă/canalizare, institute de cercetare, producatori de alimente), din 9 state. Liderul consorțiului este firma Tecnalia din Spania. Durata proiectului este de 48 de luni si 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 sa valorifice deșeurile organice, cu scopul de a le transforma in alte produse utile, prin:

- Producere de acizi volatili grasi de calitate constanta, din diferite materii organice (deseuri municipale, namol, deșeuri din industria alimentară, etc) prin bio-tehnologii inovative
- Integrarea acestor tehnologii in statii de tratare deseuri existente (in special in combinatie cu fermentarea anaeroba)
- Utilizare acizilor grasi volatili, ca materie prima, in diferite procese de fermentare pentru a produce: uleiuri monocelulare pentru industria oleo-chimica, polihidroxi-alcaloide, biopolimeri și Omega -3.

Rolul companiei in 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
- diseminează informațiile publice legate de proiect, în sfera factorilor interesați (autorități, furnizori de materii prime, beneficiari de produse, etc)

## 6. ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI

Nu este cazul.

## 7. SUCURSALELE SOCIETATII

Cu incepere din 15 ianuarie 2007 s-a demarat activitatea a 5 sucursale ale societatii in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc. Principala activitate a sucursalelor o reprezinta furnizarea serviciilor de apa-canal in localitatile respective.

Cu incepere din 1 martie 2010 s-a demarat activitatea si la a 6-a sucursala, in municipiul Reghin.



## **COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

---

### **8. DECLARATIA NEFINANCIARA**

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in baza OUG 30/1997 si a Legii 31/1990 republicata, in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Targu Mures in societate comerciala pe actiuni, concomitent cu asocierea municipiului Tg. Mures cu alte municipii, orase si cu judetul Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale la vremea respectiva in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia nationala care se bazeaza pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania prin crearea unor operatori regionali pe bazine hidrografice, capabili sa furnizeze servicii de calitate si sa deruleze proiecte finantate din fonduri comunitare.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Judetul Mures, Municipiile Sighisoara, Tarnaveni si Reghin si Orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

In anul 2006 societatea presta serviciile de apa – canal pe raza municipiului Tg. Mures, iar incepand cu 15 ianuarie 2007, in baza Contractului de concesiune Mures -Harghita semnat in 2006, a preluat operarea serviciilor de apa – canal si in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate in parte. Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA.: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Sincai, Ceausu de Campie, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Deda.

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aqua Invest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operational Sectorial de Mediu.

Si dupa anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestarii serviciilor si in alte unitati administrativ-teritoriale, comune/sate (Urmenis, Silivasu de Campie, Petelea, Madaras, Gornesti, Ernei, Corunca, Brancovenesti, Band, Cucerdea, Danes, Albesti, Sanpaul, etc.), ale caror pondere insa este redusa ca volum de vanzari sau numar clienti fata de centrele urbane enumerate mai sus.

**Ca prestator a serviciilor de alimentare cu apa potabila si de colectare si epurare a apelor uzate, activitatile companiei au un impact important social si de mediu.**

#### **VIZIUNE**

- Ne definim ca un operator in domeniul apei potabile si al apelor uzate pe o arie largita de operare si urmarim ca performantele noastre operationale si financiare sa ne recomande ca si o companie competitiva pe piata serviciilor publice de apa si canalizare din Uniunea Europeana.

#### **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 9001:2008-calitate; ISO 14001:2004-mediu și ISO 18001:2008-SSM, la nivelul activităților administrate de la sediul central, respectiv Tirgu-Mures, și este într-un stadiu avansat de implementare, la nivelul activităților din cadrul sucursalelor, pentru care va urma certificarea.

### **Politica în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională**

Managementul de la cel mai înalt nivel al S.C. 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 Tirgu Mureș, Sighișoara, Reghin, Târnăveni, Luduș, Iernut, Cristuru Secuiesc și localitățile învecinate, în capacitatea S.C. 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 S.C. Compania Aquaserv S.A. prin instruire și formare profesională, crearea unui cadru stimulator 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 ocupațională este disponibilă pentru toți angajații societății, pentru alte părți relevante și pentru public.

**Declaratie de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele si mecanismul de monitorizare al Strategiei Nationale Anticoruptie 2016-2020 (HG nr 583/10.08.2016)**

SC Compania Aquaserv SA Tirgu Mures :

- Condamna coruptia in toate formele in care se manifesta si isi exprima in mod ferm angajamentul de a combate acest fenomen prin toate mijloacele legale pe care le are la dispozitie;
- Adera la valorile fundamentale, principiile, obiectivele si mecanismul de monitorizare a Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, incluzand masurile de prevenire a coruptiei ca elemente ale planurilor manageriale si evaluarea lor periodica ca parte integranta a performantei administrative, in vederea cresterii integritatii institutionale;
- Isi exprima, in mod ferm, angajamentul de continuare a eforturilor anticoruptie prin toate mijloacele legale si administrative corespunzatoare;
- Impreuna cu reprezentantii intreprinderii, adopta toate masurile necesare pentru evitarea situatiilor de conflict de interese si incompatibilitatii, precum si pentru considerarea interesului public mai presus de orice alt interes, in acord cu respectarea principiului transparentei procesului decizional si accesului neingradit la informatiile de interes public;
- Isi asuma indeplinirea masurilor specifice ce tin de competenta exclusiva a intreprinderii pe care o reprezinta;
- Sustine si promoveaza implementarea cadrului legislativ anticoruptie ce vizeaza in principal, prevenirea coruptiei in intreprinderile publice, cresterea gradului de educatie anticoruptie, combaterea coruptiei prin masuri administrative, aprobarea planurilor de integritate si dezvoltarea sistemului de monitorizare si evaluare a acestor planuri.

**Aspecte legate de mediu**

Impactul asupra sanatatii si sigurantei

Ne referim aici la publicul larg careia se adreseaza serviciile prestate si consideram ca serviciul de alimentare cu apa potabila este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calitatii apei potabile si a continuitatii serviciului. In anul 2016 analizele conforme cu reglementarile au constituit 97.83% din totalul analizelor de calitate efectuate. Continuitatea serviciului este reflectat de indicatorul procentual al timpului in care sistemul de alimentare cu apa potabila este sub presiune din timpul unui an intreg, iar pentru anul 2016 acesta a ajuns la valoarea de 99.82%.

Impactul asupra mediului

Consideram ca serviciul de colectare si epurare a apelor uzate este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calitatii apei epurate restituite in emisarii naturale si a cantitatii de namol rezultat. In anul 2016 analizele conforme cu reglementarile au constituit 95.87% din totalul analizelor de calitate efectuate. In ceea ce priveste cantitatile de namol rezultate, scopul este de a reduce cat mai mult volumul/masa acestora si la o forma pe cat posibil potrivita reutilizarii prin implementarea de tehnologii de prelucrare de dezhidratare mecanica si/sau uscare. Scopul este de a da utilitate in cat mai mare masura namolul rezultat si minimizarea cantitatilor depuse la depozite ecologice (A se vedea si preocuparile in acest sens descrise la capitolul activitati de cercetare-dezvoltare).

Utilizarea energiei regenerabile si neregenerabile

In domeniul serviciilor de alimentare cu apa potabila si de colectare-epurare a apelor uzate exista consumuri energetice importante, in special pentru pomparea apelor, aerarea apelor uzate, fermentarea si uscarea namolurilor. Tinand cont de faptul ca in cursul procesului de fermentare (stabilizare anaeroba) a namolurilor se genereaza biogaz care reprezinta o sursa de energie deloc de neglijat, in statiile de epurare unde cantitatea si calitatea namolurilor este corespunzatoare sunt construite facilitati de valorificare a biogazului, fie numai prin ardere pentru incalzirea

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

fermentatoarelor sau pentru uscarea namolurilor, fie prin cogenerare combinata de energie electrica si termica. Pentru obtinerea energiei termice ce excede potentialul biogazului, se foloseste gaz natural.

In anul 2016 consumul de energie electrica s-a asigurat din urmatoarele surse:

An 2016	MWh/an
Consum total energie electrica Compania Aquaserv, din care:	25,175
Energie electrica achizitionata din sistemul national	22,988
Energie electrica produsa pe baza de gaze naturale	1,410
Energie electrica produsa pe baza de biogaz (regenerabil)	777

In anul 2016 consumul de gaze naturale se prezinta astfel:

An 2016	MWh/an
Consum total gaze naturale Compania Aquaserv, din care:	15,832
Gaze naturale utilizate la cogenerare	5,187

#### Utilizarea apei

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

- gradul de valorificare in procesul de productie a apei potabile – in anul 2016 cantitatea de apa potabila produsa a reprezentat 93.7% din apa bruta extrasa
- gradul de valorificare in procesul de distributie a apei potabile – in anul 2016 cantitatea de apa potabila valorificata a reprezentat 61.03% din apa potabila produsa

#### Emisiile de gaze cu efect de sera si 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 si de personal

##### Performanța de SSM (securitate și sănătate în muncă)

Activitatea de securitate și sănătate în muncă depusă în anul 2016 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 introductiv generală, instruirea la locul de muncă, instruiți periodic;
- Asigurarea ca fiecare lucrător să primească o instruire cu modificările legislative în domeniul SSM
- Încheierea contractelor de furnizare produse( echipamente individuale de protecție, salopete vara/iarna, 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;

## COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

---

- 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.

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 2016;
- Adoptarea Planului de prevenire și protecție și aprobarea acestuia de către Directorul general;
- Analizarea Raportului medicului de medicina muncii privind evaluarea generala a stării de sanatate a angajatilor pentru anul 2016;
- 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 2016.

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 2016 în cadrul societății nu s-au înregistrat accidente de muncă, și nici îmbolnăviri profesionale.

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

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

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

- Condiționarea ocupării unui post, prin anunț sau concurs, de apartenența la o rasă, naționalitate, etnie, religie, categorie socială sau categorie defavorizată, de vârstă, de sexul sau orientarea sexuală, respectiv convingerile candidaților.
- Discriminarea oricărui salariat pe motiv că aparține unei rase, naționalități, etniei, religii, categorii sociale sau unei categorii defavorizate, respectiv datorită convingerilor, vârstei, sexului sau orientării sexuale a acestuia.
- Orice comportament în scopul de a crea la locul de muncă o atmosferă de intimidare, de ostilitate sau de descurajare sau de a influența negativ situația angajaților în ceea ce privește promovarea profesională, remunerația sau veniturile de orice natură, în cazul refuzului acestora de a accepta un comportament nedorit, ce ține de viața sexuală.

## **COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

---

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 mita**

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 mita. În baza acestora au fost constituite, ca instrumente de tratare a neregulilor, următoarele comisii:

-Comisia de etica-rolul acesteia fiind de rezolvarea neregulilor sau a conflictelor ivite, referitoare la orice încălcare a normelor de etica profesionala și de conduita profesionala prevazute de Codul etic, respectiv analizarea plangerilor, sesizarilor cu privire la abaterea de la normele etice profesionale, precum și rezolvarea acestora.

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

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

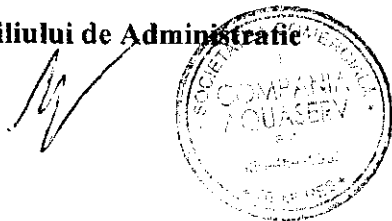
Punerea în aplicare a Declarației de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020, se face prin Planul de integritate al companiei, care cuprinde următoarele obiective:

- 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 SC Compania Aquaserv SA Tg. 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**

**Presedintele Consiliului de Administratie**



TABLOUL DE BORD FINANCIAR  
Anexa nr. 1

	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2015	31.12.2016
	Managementul capitalului productiv				
1	Lichiditatea curenta ***	Active curente / Pasive curente		2,18	2,93
2	Lichiditatea *** rapida	Active curente-Stocuri Pasive curente		2,03	2,76
3	Rata de rulare a debitorilor (clienti)*	Sold clienti x nr. zile Total vanzari	Zile	88	74,28
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	Sold furnizori x nr. zile Total achizitii	Zile	17	23,23
5	Rata de rulare a stocurilor totale	Total stocuri x nr. zile Consum de materiale	Zile	132	147,86
	Structura financiara - echilibrul financiar				
6	Independenta financiara (pe termen lung)	(Cap propr.+subv.inv.+Proviz.) x 100 Total pasiv	%	82,98	85,90
7	Independenta financiara (pe termen scurt)	Capital permanent x 100 Total pasiv	%	96,02	96,27
8	Lichiditatea ***	Active curente x 100 Total active	%	8,68	10,9
9	Capitalul productiv ***	(AC-PC) x 100 Total active	%	4,70	7,20
10	Rata indatorarii	Total datorii x 100 Total active	%	17,02	14,10
	Rate de profitabilitate				
11	Rata venitului pe capitalul angajat	Profit de exploatare / Capital angajat	%	3,70	3,92
12	Rata de utilizare a activelor	Vanzari / Active operationale	%	19,06	18,82
13	Rata venitului din vanzari	Profit de exploatare / Vanzari	%	19,40	20,83
14	Rata profitului	Profit brut / Cifra de afaceri	%	19,40	21,03

\* La calculul indicatorului 3, valorile soldului clientilor (brut) si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

\*\* La calculul indicatorului 4 valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

\*\*\* In 2016 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 2.020.175,57 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 9.164.151 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.