

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 Situatiiile 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 2017, 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, Situatiiile 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 imobilizarilor necorporale a crescut cu 25,93% ;
- imobilizarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 4,16%, aceasta variatie este rezultatul investitiilor realizate in principal, in instalatii tehnice si masini, prin programul POS Mediu.
- activele circulante au crescut fata de anul 2016 cu 27,74%, ca urmare a cresterii disponibilitatilor banesti cu 72,31%, a stocurilor cu 13,28% , cresteri coroborate cu o scadere a creantelor cu 6,77%.

In evolutia pasivelor se constata urmatoarele:

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

- datoria pe termen scurt la sfarsitul anului 2017 scade cu 12,26% fata de sfarsitul anului 2016, ca urmare a scaderii datoriilor fiscale si datoriile privind asigurarile sociale cu 42.40%, scadere coroborata cu cresterea sumelor datorate institutiilor de credit cu 1,96%, cresterea datoriilor catre furnizori cu 20,24% si cresterea avansurilor in contul comenzilor cu 21,46%.
- datoriile pe termen lung scad cu 9,13% fata de 2016 ca urmare a rambursarii partiale a sumelor datorate pe termen lung institutiilor de credit (imprumuturile pentru programele ISPA si POS MEDIU).
- cresc sursele de finantare pe termen lung cu 7,98%, datorita cresterii capitalurilor proprii si a subventiilor in 2017 fata de 2016.
- Capitalurile Proprii au crescut de la 59,6 milioane lei in 2016 la 64,3 milioane lei in 2017 ca urmare a profitului reportat aferent exercitiului financiar al anului 2016 si a cresterii rezervelor, coroborate cu scaderea profitului in anul 2017 cu 37,09%. Capitalurile proprii de 64,3 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) 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 2016-2017 se prezinta in felul urmatoar (activele curente includ si cheltuielile in avans, iar pentru anul 2017 la calculul activelor curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 106.363,27 lei si creantele din subventii de incasat in valoare de 9.040.009,21 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA, POS MEDIU si POIM. 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):

LEI

	2016	2017	Diferenta
Active curente-AC	58.497.352	79.805.444	21.308.092
Pasive curente-PC	19.964.971	17.517.587	-2.447.385
Fondul de rulment	38.532.380	62.287.857	23.755.477

Cresterea valorica a activelor curente fata de scaderea pasivelor curente duce la imbunatatirea fondului de rulment, 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 9.040.009,21 lei reprezentand subventii de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA, POS MEDIU si POIM) 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:

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

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

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

Nevoia de fond de rulment pe anii 2016-2017 se prezinta in felul urmator:

LEI

	2016	2017
Stocuri + Creante+Ch in avans	31.067.201	29.166.754
Datorii de exploatare	13.183.360	10.603.111
Nevoia de fond de rulment	17.883.841	18.563.643

Se observa o crestere a nevoii de fond de rulment in anul 2017 fata de anul 2016. Aceasta crestere este influentata de scaderea datoriilor de exploatare.

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 2016-2017 se prezinta in felul urmator:

-LEI-

	2016	2017
Fondul de rulment	38.532.380	62.287.857
Nevoia de fond de rulment	17.883.841	18.563.643
Trezoreria neta	20.648.539	43.724.214

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 spune ca exista 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 4,56, 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 4,33, fiind astfel aproape de valoarea lichiditatii curente ceea ce inseamna 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 2016 acest indicator a fost situat la nivelul de 74 zile, in anul 2017 scade pana la 73 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 73 zile, deci cu o intarziere medie de 28 zile. Scaderea duratei medii de incasare a facturilor in 2017 fata de 2016 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

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

cu furnizorii, este de 30 zile sau 60 de zile. In anul 2016 valoarea acesteia a fost de 23 zile, iar in 2017 a crescut pana la 28 zile, dar toate datoriile se incadreaza in termenul contractual de scadenta.

Rata de rulare a stocurilor – arata perioada medie de stationare a materialelor in magazie. Valoarea ratei a inregistrat o crestere, de la 148 de zile in 2016 la 155 de zile in 2017 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.

Situatia creantelor si datoriilor**CREANTE**

Soldurile creantelor de la clienti la sfarsitul anului 2017, 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
2016	23.218.148,95	14.825.354,1	1.333.970,87	971.703,93	6.087.120,01
2017	23.740.311,92	14.659.173,34	1.683.237,71	1.142.342,57	6.255.558,30

Cresterea creantelor totale in 2017 fata de 2016 se datoreaza creantelor aflate in litigiu.

DATORII

Soldurile datoriilor la sfarsitul anilor 2017 si 2016 se prezinta astfel:

-LEI-

	2016	2017
TOTAL DATORII din care:	75.463.593	67.961.409
Credite bancare pe termen mediu si lung- BERD	62.140.765	57.218.830,69
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Datorii catre stat aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	285.660	1.144.555,54
Datorii cu personalul si asig. sociale aferente lunii dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	5.315.541	3.356.024,03
Datorii catre furnizorii pentru exploatare	2.633.594	3.533.999,53
Datorii catre furnizorii de imobilizari	89.565	90.890,98
Datorii catre furnizorii de imobilizari –POS	0	0
Alte datorii	4.998.467	2.617.108,15

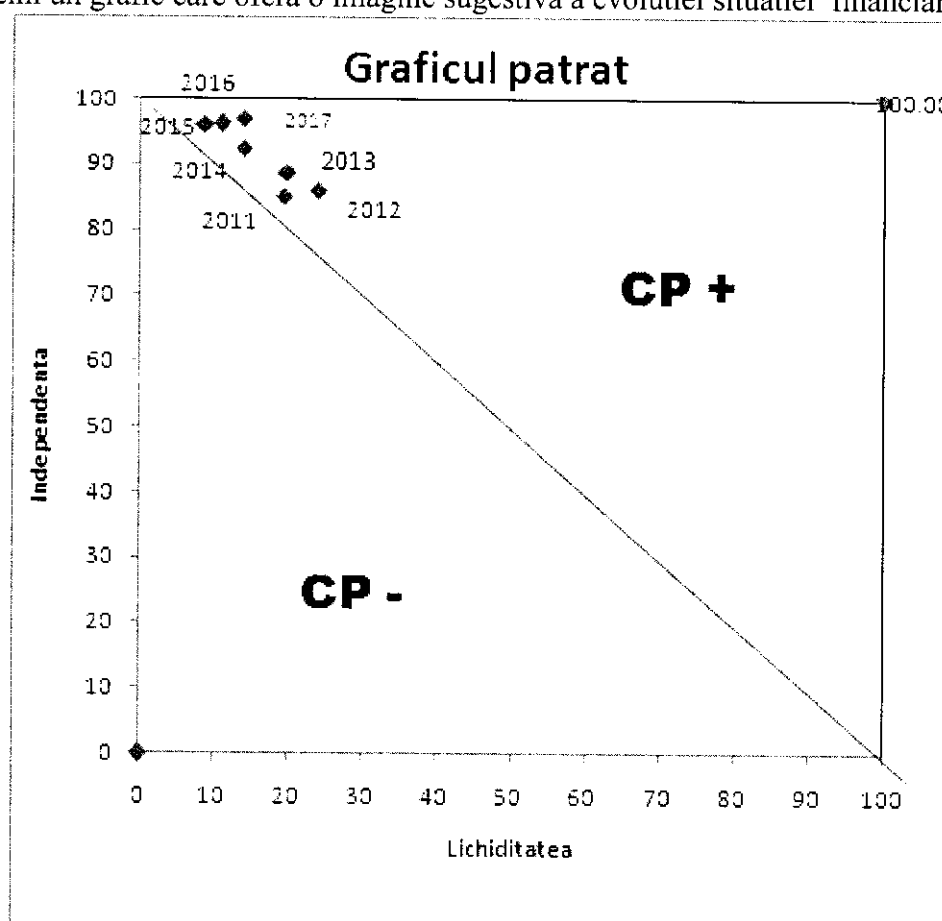
Scaderea datoriilor totale in 2017 fata de 2016 are la baza rambursarea partiala a creditelor bancare pe termen mediu si lung – BERD si scaderea datoriilor cu personalul si a asigurarilor sociale, aferente lunii decembrie si achitate in cursul lunii ianuarie.

Concluzii

Datoriile totale scad in principal ca urmare a rambursarii creditelor bancare pe termen mediu si lung catre BERD si datorita scaderii datoriilor cu personalul si a asigurarilor sociale, aferente lunii decembrie si achitate in cursul lunii ianuarie; iar creantele cresc datorita cresterii creantelor in litigiu.

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 (96,27 % in 2016 creste usor in 2017 pana la 96,95 % pe termen scurt si 85,90 % in 2016 creste usor la 88,16 % in 2017 pe termen lung) asigura stabilitatea financiara a societatii, cu conditia incasarii creantelor.

Semnificatia indicatorului este ca in 2017 activitatea intreprinderii este acoperita in proportie de 88,16% din surse proprii si numai in proportie de 11,84% din surse imprumutate (inclusiv imprumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezinta doar 3,05% din total pasive.

Capitalurile Proprii au crescut de la 59,6 milioane lei in 2016 la 64,3 milioane lei in 2017 ca urmare a profitului reportat aferent exercitiului financiar al anului 2016 si a cresterii rezervelor, coroborate cu scaderea profitului in anul 2017 cu 37,09%. Capitalurile proprii de 64,3 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

Lichiditatea 10,93% in 2016 si de 13,90% in 2017 arata proportia **activelor curente in total active**. Activele curente luate in calcul sunt diminuate cu soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 106.363,27 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 9.040.009,21 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA, POS si POIM. Faptul ca in 2017 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 2016 de 14,10 % scad pana la 11,84% in 2017 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 acoperita in proportie de 88,16% din surse proprii si numai in proportie de 11,84% din surse imprumutate;
- rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 11.84% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2016.

Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2017 afirmam urmatoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
- capitalul productiv este pozitiv si inregistreaza o usoara crestere fata de 2016, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor.

1.3 CONTUL DE REZULTATE

In anul 2017 societatea inregistreaza o scadere din punct de vedere al profitului comparativ cu anul 2016. Pentru a putea identifica cauzele care au dus la scaderea profitului inregistrat in 2017, 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.

	2016	2017	Variatie - %
Apa			
Productie fizica – mc	16.304.074,35	16.830.033,17	3,22
Prod. valorica – LEI	53.579.418,05	56.824.666,25	6,06
	2016	2017	Variatie - %
Canal			
Productie fizica – mc	17.601.708,48	17.141.581,61	-2,61
Prod. valorica – LEI	38.715.076,20	39.844.146,00	2,92
Apa + Canal			
Prod. valorica – LEI	92.294.494,25	96.668.812,25	4,74

Se constata din tabel ca productia fizica la apa potabila a crescut cu 3,22% , iar cea valorica a inregistrat si ea o crestere de 6,06%,

La canalizare se constata o scadere din punct de vedere fizic de 2,61%, iar valoric o crestere de 2,92% .

In ansamblu se poate observa o crestere valorica de 4,74% comparativ cu 2016, desi nu au fost modificari de preturi/tarife in anul 2017, ultima modificare fiind aplicata din 1 iulie 2016, influentele acesteia din urma reflectandu-se si in anul de referinta 2017.

1.3.2 Veniturile financiare

In ceea ce priveste veniturile financiare in anul 2017, se constata o scadere cu 34,41% fata de 2016 ca urmare a scaderii veniturilor din subventii de exploatare pentru dobanda datorata, a celor din diferente de curs valutar si 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 2017 au crescut cu 13.25 % fata de anul 2016.

In cadrul cheltuielilor de exploatare, cresteri mai semnificative se inregistreaza la
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile de 18.88% fata de anul 2016(piese de schimb, obiecte de inventar)

-cheltuielile privind prestatiile externe de 19,82% fata de anul 2016 (cheltuieli cu intretinere si reparatii, cheltuieli de asigurare si paza, cheltuieli cu redeventa care cresc semnificativ datorită faptului că incepand cu anul 2017 se ramburseaza doua rate pe an din Imprumutul BERD pentru POS Mediu.)

- cheltuieli cu personalul

- alte cheltuieli de exploatare cresc cu 78,33% (reprezinta lucrari referitor la **Contractul de lucrări nr.1816/MS-L&I-RB-08/13.12.2013, având ca obiect Ludus&Iernut - Reabilitare/extindere sisteme de alimentare cu apă potabilă și sisteme de canalizare, stații de pompare apă potabilă, stații de pompare ape uzate și conducte de refulare, din cadrul proiectului POS Mediu, cu finanțare de la UE.POS MEDIU.** Acestea reprezinta lucrari efectuate cu terti in locul antreprenorului care nu si-a indeplinit obligatiile in perioada de garantie, valori care au fost refacturate catre antreprenor si apar inregistrate si la alte venituri de exploatare).

1.3.4 Cheltuielile financiare

In anul 2017 se constata o scadere cu 2,56 % a cheltuielilor financiare fata de 2016, datorita scaderii cheltuielilor cu dobanzile aferente imprumutului de cofinantare POS Mediu.

1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2016-2017 se prezinta astfel:

- LEI -

	Anul 2016	Anul 2017
Total venituri	103.884.932	112.324.588
Total cheltuieli	83.491.164	98.994.507
Profit brut	20.393.768	13.330.081
Impozit pe profit	3.298.404	2.576.198
Profit net 2017	17.095.364	10.753.883
Profit net rezultat din corectii contabile aferente anilor anteriori	0	3.359.791
Repartizarea profitului		
- rezerve legale	0	0
- acoperire pierdere din corectii contabile	0	0
- dividende	9.454.792	7.997.377
- surse proprii de finantare constituite la sf. anului	7.640.572	6.116.298

Urmatoarele rate exprima sugestiv evolutia profitabilitatii:

Rata	Formula de calcul	UM	2016	2017
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	3,92	2,57
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vanzari}}{\text{Active operationale}}$	%	18,82	18,25
Rata venitului din vanzari	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Vanzari}}$	%	20,83	14,06
Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	21,03	13,13

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 18,82% in 2016 la 18,25% in 2017 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 scade de la 20,83 % in 2016 la 14,06 % in 2017. La o analiza mai amanuntita se poate observa ca aceasta scadere este datorata scaderii profitului din exploatare cu 29,30%, coroborata cu o crestere a cifrei de afaceri nete, cu 4,71%.

Rata profitului – reflecta ponderea profitului brut in cifra de afaceri realizata. Se observa o scadere a ratei profitului brut pe companie de la 21,03 % in anul 2016 la 13,13 % in 2017, ca urmare a scaderii profitului brut cu 34,64% fata de 2016 coroborata cu cresterea de 4,71% a cifrei de afaceri nete fata de anul 2016.

Concluzii

Profitul brut scade in 2017 fata de 2016, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 13.330.081 lei, ca urmare a cresterii mai accelerate a cheltuielilor (veniturile totale cresc cu 3,34% si cheltuielile totale cresc cu 12,61%)

In cadrul cheltuielilor de exploatare, cresteri mai semnificative se inregistreaza la
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile de 18.88% fata de anul 2016(piese de schimb, obiecte de inventar)

-cheltuielile privind prestatiile externe de 19,82% fata de anul 2016 (cheltuieli cu intretinere si reparatii, cheltuieli de asigurare si paza, cheltuieli cu redeventa care cresc semnificativ datorită faptului că incepand cu anul 2017 se ramburseaza doua rate pe an din Imprumutul pentru POS Mediu)

- cheltuieli cu personalul

- alte cheltuieli de exploatare cresc cu 78,33% (reprezinta lucrari referitor la **Contractul de lucrări nr.1816/MS-L&I-RB-08/13.12.2013, având ca obiect Ludus&Iernut - Reabilitare/extindere sisteme de alimentare cu apă potabilă și sisteme de canalizare, stații de pompare apă potabilă, stații de pompare ape uzate și conducte de refulare, din cadrul proiectului POS Mediu, cu finanțare de la UE.POS MEDIU**. Acestea reprezinta lucrari efectuate cu terti in locul antreprenorului care nu si-a indeplinit obligatiile in perioada de garantie, valori care au fost refacturate catre antreprenor si apar inregistrate si la alte venituri de exploatare)

1.5 REALIZAREA OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANTA CONFORM CONTRACTULUI DE MANDAT

In cursul anului 2017 s-au realizat cele prevazute in Contractele de mandat conform celor aratate mai jos.

In anul 2017 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 2017 criteriile de performanta din Contractele de mandat.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

Indicatori		Durata de recuperare a creanțelor	Durata de plată a datoriilor	Durata de rotație a stocurilor	Continuitatea alimentării cu apă	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
UM		zile	zile	zile	%	%	%	%
Valoarea planificată pentru anul 2017		135	85	21	98.5	71	71	81
Valoarea realizată 2017	Ian	64	29	14	99.87	93.33	99.74	94.45
	Feb	63	34	13	99.91	91.95	99.61	100
	Mar	61	23	12	99.98	93.10	99.43	96.23
	Apr	63	22	12	99.80	97.73	100.00	93
	Mai	63	17	12	99.90	98.77	99.51	86.54
	Iun	65	24	15	99.88	98.67	98.82	96.88
	iul	63	24	16	99.96	93.04	99.33	98.00
	aug	64	28	15	99.90	92.31	99.74	88.89
	sep	65	28	16	99.84	97.62	98.72	94.29
	oct	62	28	15	99.92	90.53	98.88	91.89
	noi	61	33	14	99.84	97.01	99.08	92.50
	dec	61	28	15	100.00	94.12	100.00	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 Mures.

Din tabelele de mai sus rezulta ca nivelele stabilite a indicatorilor si criteriilor au fost indeplinite in anul 2017.

1.6 CONCLUZII**Bilantul contabil**

- **Imobilizarile corporale**, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 4,16%, aceasta variatie este rezultatul investitiilor realizate in principal prin programul POS Mediu.
- **Rata de rulare a debitorilor** - Daca in anul 2016 acest indicator a fost situat la nivelul de 74 zile, in anul 2017 observam o scadere pana la 73 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 73 zile, deci

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

cu o intarziere medie de 28 zile. Scaderea duratei medii de incasare a facturilor in 2017 fata de 2016 se datoreaza masurilor intreprinse in recuperarea creantelor.

- Datoriile totale scad in principal ca urmare a rambursarii creditelor bancare pe termen mediu si lung catre BERD si datorita scaderii datoriilor cu personalul si a asigurarilor sociale, aferente lunii decembrie si achitate in cursul lunii ianuarie
- 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 acoperita in proportie de 88,16% din surse proprii si numai in proportie de 11,84% din surse imprumutate
 - rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 11.84% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2016.
- Capitalurile Proprii au crescut de la 59,6 milioane lei in 2016 la 64,3 milioane lei in 2017 ca urmare a profitului reportat aferent exercitiului financiar al anului 2016 si a cresterii rezervelor, coroborate cu scaderea profitului in anul 2017 cu 37,09%. Capitalurile proprii de 64,3 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.
- Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2017 afirmam urmatoarele:
 - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
 - capitalul productiv este pozitiv si creste semnificativ fata de 2016, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor.

Contul de rezultate

Profitul brut scade in 2017 fata de 2016, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 13.330.081 lei, ca urmare a cresterii mai accelerate a cheltuielilor (veniturile totale cresc cu 3,34% si cheltuielile totale cresc cu 12,61%)

In cadrul cheltuielilor de exploatare, cresteri mai semnificative se inregistreaza la

-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile de 18.88% fata de anul 2016(piese de schimb, obiecte de inventar)

-cheltuielile privind prestatiile externe de 19,82% fata de anul 2016 (cheltuieli cu intretinere si reparatii, cheltuieli de asigurare si paza, cheltuieli cu redeventa care cresc semnificativ datorită faptului că incepand cu anul 2017 se ramburseaza doua rate pe an din Imprumutul pentru POS Mediu)

- cheltuieli cu personalul

- alte cheltuieli de exploatare cresc cu 78,33% (reprezinta lucrari referitor la **Contractul de lucrări nr.1816/MS-L&I-RB-08/13.12.2013, având ca obiect Ludus&Iernut - Reabilitare/extindere sisteme de alimentare cu apă potabilă și sisteme de canalizare, stații de pompare apă potabilă, stații de pompare ape uzate și conducte de refulare, din cadrul proiectului POS Mediu, cu finanțare de la UE.POS MEDIU.** Acestea reprezinta lucrari efectuate cu terti in locul antreprenorului care nu si-a indeplinit obligatiile in perioada de garantie, valori care au fost refacturate catre antreprenor si apar inregistrate si la alte venituri de exploatare)

Obiectiv si criterii de performanta

Obiectivul, criteriile si indicatorii de performanta din contractele de mandat in anul 2017 au fost indeplinite in fiecare luna si cumulativ de la inceputul anului.

2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN

Cele mai relevante componente ale 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 faptica 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 2017

- 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	1.1.1 Deficit de finantare	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)	Contributie Operator si/sau Bugete Locale si/sau Buget de stat	
	26,499,179 19.29% din 1	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 2017

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, avand un buget alocat de 139.000 Euro -din care 75.775 EURO este contributia UE-, este parte activa a Consortiului, fiind prezenta in acest consortiu 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 Tecnia 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 PROPRILOR 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.

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 Tirgu 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 în domeniul apei potabile și al apelor uzate pe o arie largită 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 9001:2008-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.

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 Tirgug 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.

Declarație de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 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 2017 analizele conforme cu reglementarile au constituit 97.67% 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 2017 acesta a ajuns la valoarea de peste 99.80%.

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 naturali si a cantitatii de namol rezultat. In anul 2017 analizele conforme cu reglementarile au constituit 90,17% 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 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.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

In anul 2017 consumul de energie electrica s-a asigurat din urmatoarele surse:

An 2017	MWh/an
Consum total energie electrica Compania Aquaserv, din care:	27,396
Energie electrica achizitionata din sistemul national	23,610
Energie electrica produsa in cogenerare(CHP)	3,786

In anul 2017 consumul de gaze naturale se prezinta astfel:

An 2017	MWh/an
Consum total gaze naturale Compania Aquaserv, din care:	16,116
Gaze naturale utilizate la cogenerare	9,275

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 2017 cantitatea de apa potabila produsa a reprezentat 93.64% din apa bruta extrasa
- gradul de valorificare in procesul de distributie a apei potabile – in anul 2017 cantitatea de apa potabila valorificata a reprezentat 60.91% 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 2017 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 rezultată 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, instruire periodică;
- Asigurarea ca fiecare lucrator sa primeasca o instruire cu modificarile legislative in domeniul SSM
- Incheierea contractelor de furnizare produse(echipamente individuale de protectie, salopete vara/iarna, imbracaminte de uz profesional, materiale igienico sanitare, alimentatie de protectie) si 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;

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

- 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 asigura servicii medicale de medicina muncii, care constau în:

- întocmirea și completarea dosarului medical al fiecărui lucrător;
- eliberarea fisei de aptitudine 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 2017;
- 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 2017;
- 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 2017.

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 2017 compania a înregistrat un accident de muncă la sucursala Sighisoara.

Cercetarea evenimentului a fost făcută în conformitate cu prevederile art. 29. alin 1, lit.a din legea securității și sănătății în munca coroborată prevederile art. 114, art.115, art. 116 alin(2) (3) din HG 1425 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor Legii securității și sănătății în munca 319/2006, cu modificările și completările ulterioare, de către comisia de cercetare, numită prin decizia emisă de către directorul general al SC Compania Aquaserv SA Tg –Mures. Evenimentul a fost înregistrat ca accident de muncă cu incapacitate temporară de munca de către SC Compania Aquaserv SA în conformitate cu prevederile art. 31, lit a) și art. 32(1) din Legea securității și sănătății în munca 319/2006.

Măsurile dispuse prin Procesul verbal de cercetare, pentru prevenirea altor evenimente similare, au fost îndeplinite întocmai și la termenele stabilite.

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

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

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

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

Dialogul social, respectarea drepturilor sindicale

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

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

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

Părțile se 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 profesională și de conduită profesională prevăzute de Codul etic, respectiv analizarea plangerilor, sesizarilor cu privire la abaterea de la normele etice profesionale, precum și rezolvarea acestora.

-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

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

Reprezentantii si angajatii SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureş, au datoria ca in exercitarea atributiilor de serviciu sa respecte valorile fundamentale si principiile stabilite in Strategia Nationala Anticoruptie 2016-2020, sa considere interesul public mai presus de orice alt interes si nu trebuie sa se foloseaca de indatoririle in intreprinderea publica pentru obtinerea de beneficii necuvenite patrimoniale sau nepatrimoniale, pentru ei, familiile lor sau persoanele apropiate.

DI. Racz Lucian

Presedintele Consiliului de Administratie



COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2017

TABLOUL DE BORD FINANCIAR

Anexa nr. 1

	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2016	31.12.2017
Managementul capitalului productiv					
1	Lichiditatea curenta ***	Active curente / Pasive curente		2,93	4,56
2	Lichiditatea *** rapida	Active curente-Stocuri Pasive curente		2,76	4,33
3	Rata de rulare a debitorilor (clienti)*	Sold clienti x nr. zile Total vanzari	Zile	74,28	73,14
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	Sold furnizori x nr. zile Total achizitii	Zile	23,23	28,42
5	Rata de rulare a stocurilor totale	Total stocuri x nr. zile Consum de materiale	Zile	147,86	154,82
Structura financiara - echilibrul financiar					
6	Independenta financiara (pe termen lung)	(Cap propr. + subv. inv. + Proviz.) x 100 Total pasiv	%	85,90	88,16
7	Independenta financiara (pe termen scurt)	Capital permanent x 100 Total pasiv	%	96,27	96,95
8	Lichiditatea ***	Active curente x 100 Total active	%	10,9	13,90
9	Capitalul productiv ***	(AC-PC) x 100 Total active	%	7,20	10,85
10	Rata indatorarii	Total datorii x 100 Total active	%	14,10	11,84
Rate de profitabilitate					
11	Rata venitului pe capitalul angajat	Profit de exploatare / Capital angajat	%	3,92	2,57
12	Rata de utilizare a activelor	Vanzari / Active operationale	%	18,82	18,25
13	Rata venitului din vanzari	Profit de exploatare / Vanzari	%	20,83	14,06
14	Rata profitului	Profit brut / Cifra de afaceri	%	21,03	13,13

* 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 2017 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 106.363,27 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 9.040.009,21 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA, POS MEDIU si POIM.