

Raportul Administratorilor

Cuprins

Introducere

1 Analiza activității întreprinderii

1.1 Cadrul general

1.2 Bilanțul contabil

1.2.1. Evoluția activelor și pasivelor

1.2.2. Capitalul productiv

1.2.3. Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

1.3 Contul de rezultate

1.3.1 Veniturile din exploatare

1.3.2 Veniturile financiare

1.3.3 Cheltuielile de exploatare

1.3.4 Cheltuielile financiare

1.4 Profitabilitatea

1.5 Concluzii

2 Informații referitoare la controlul intern

3 Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar

4 Dezvoltarea previzibilă a activității întreprinderii

5 Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

6 Achizițiile propriilor acțiuni

7 Sucursalele societății

8 Declarația nefinanciară

Anexa nr. 1 TABLOUL DE BORD FINANCIAR

INTRODUCERE

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

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

Raportul cuprinde o analiză a evoluției activității companiei și a situației sale economico-financiare pe anul 2021, informații asupra evoluției probabile a activității, informații privind activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării și informații despre sucursalele societății.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ÎNTRINDERII

1.1 CADRU GENERAL

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

Documentele pe baza cărora s-a făcut analiza sunt:

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

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

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

1.2 BILANȚUL CONTABIL

1.2.1 Evoluția activelor și pasivelor

În evoluția activelor se constată următoarele:

- valoarea netă a imobilizărilor necorporale a crescut cu 418% ca urmare a achizițiilor de licențe;
- imobilizările corporale, care au ponderea cea mai mare în totalul imobilizărilor, au crescut cu 2.4%. Această variație este rezultatul investițiilor realizate.
- activele circulante au scăzut față de anul 2020 cu 7,51%, ca urmare a scăderii disponibilităților bănești cu 9,31%, a scăderii creanțelor cu 8,66% coroborate cu creșterea stocurilor cu 29,07%.

În evoluția pasivelor se constată următoarele:

- datoria pe termen scurt la sfârșitul anului 2021 crește cu 3,69% față de sfârșitul anului 2020. Aceste variații au fost influențate de următoarele:
 - scăderea altor datorii cu 2,55% ;
 - creșterea datoriilor către furnizori cu 13,90%;
 - creșterii avansurilor în contul comenzilor cu 16,86%;
 - creșterea sumelor datorate instituțiilor de credit cu 0,85%.
- datoriile pe termen lung scad cu 19,83% față de anul 2020 ca urmare a rambursării parțiale a sumelor datorate pe termen lung instituțiilor de credit (împrumuturile pentru programele ISPA și POS MEDIU).
- cresc sursele de finanțare pe termen lung cu 1,19%, datorită creșterii subvențiilor în 2021 față de 2020 cu 3,21% , coroborat cu scăderea împrumuturilor pe termen lung cu 19,83% și a capitalurilor proprii cu 5,65%
- Capitalurile Proprii au scăzut de la 64,90 milioane lei în 2020 la 61,24 milioane lei în 2021, datorită evoluției rezultatului net curent. Capitalurile proprii de 61,24 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.

1.2.2 Analiza capitalului productiv (fondului de rulment)

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

În valori absolute capitalul productiv în anii 2020-2021 se prezintă în felul următor (activele curente includ și cheltuielile în avans, iar pentru anul 2021 la calculul activelor curente, s-au scăzut creanțele din subvenții de încasat în valoare de 1.949.583,63 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM. Pentru a reflecta situația fondului de rulment din activitatea proprie a companiei, asemenea corecții au fost operate și la valorile anului precedent și au fost explicitate în Raportul administratorilor aferent anului respectiv):

LEI

	2020	2021	Diferența
Active curente-AC	88.968.826	83.323.610	-5.645.216
Pasive curente-PC	20.920.088	21.692.873	772.785
Fondul de rulment	68.048.738	61.630.738	-6.418.000

Creșterea valorică a pasivelor într-un ritm mai redus față de scăderea activelor curente duce la scăderea fondului de rulment. Raportul AC/PC (3,84), arată că societatea este stabilă financiar în condițiile încasării creanțelor acumulate, având astfel capacitatea de a-și achita datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante.

Nevoia de fond de rulment reflectă diferența dintre necesitățile de finanțare a ciclului de exploatare și datoriile de exploatare. Necesitățile de finanțare a producției, respectiv a ciclului de exploatare (stocuri și creanțe, creanțele fiind diminuate cu suma de 1.949.583,63 lei reprezentând subvenții de încasat pentru investiții în domeniul public în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM) sunt acoperite în cea mai mare parte din surse temporare corespunzătoare (datorii de exploatare: furnizori, creditorii etc.). Formula de calcul a nevoii de fond de rulment este:

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

COMPANIA AQUASERV S.A.
Raportul Administratorilor
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

Nevoia de fond de rulment pe anii 2020-2021 se prezintă în felul următor:

LEI

	2020	2021
Stocuri + Creanțe+Ch în avans	36.058.677	35.339.557
Datorii de exploatare	13.841.059	14.553.688
Nevoia de fond de rulment	22.217.618	20.785.869

Se observă o scădere a nevoii de fond de rulment în anul 2021 față de anul 2020. Această scădere este generată de creșterea stocurilor, a datoriilor comerciale(furnizori), a avansurilor încasate în contul comenzilor coroborată cu scăderea creanțelor, a cheltuielilor în avans.

Trezoreria netă reprezintă soldul disponibilităților bănești nete efectiv la dispoziția companiei și este diferența între fondul de rulment și nevoia de fond de rulment sau diferența între disponibilitățile din casă-bancă și creditele bancare de rambursat pe termen scurt. Trezoreria netă pe anii 2020-2021 se prezintă în felul următor:

-LEI-

	2020	2021
Fondul de rulment	68.048.738	61.630.738
Nevoia de fond de rulment	22.217.618	20.785.869
Trezoreria netă	45.831.120	40.844.869

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

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

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

Rata lichidității rapide – exprimă posibilitatea plății obligațiilor pe termen scurt pe seama creanțelor de încasat și a disponibilităților. Valoarea ratei este supraunitară, înregistrând o creștere până la nivelul de 3,62, fiind astfel aproape de valoarea lichidității curente ceea ce înseamnă un volum relativ redus al stocurilor.

Rata de rulare a debitorilor arată perioada de încasare a contravalorii prestațiilor de la clienți. La calculul indicatorului valorile soldului clienților și al vânzărilor luate în considerare sunt inclusiv TVA. Dacă în anul 2020 acest indicator a fost situat la nivelul de 81 zile, în anul 2021 scade până la 80 de zile. Având în vedere că producția unei luni se facturează în luna următoare și clienții au, conform legii, o perioadă de plată de 15 zile plus o perioadă de grație de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situează în jur de 45 de zile. Față de această valoare standard de 45 zile clienții plătesc în medie la 80 de zile, deci cu o întârziere medie de 35 zile. Scăderea duratei medii de încasare a facturilor în 2021 față de 2020 se datorează creșterii vânzărilor în anul 2021 într-un ritm mai alert decât soldul clienților.

Rata de rulare a creditorilor - arată durata de plată a obligațiilor față de furnizorii de exploatare. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor și al achizițiilor luate în considerare sunt inclusiv TVA. Limita minimă a acestei rate, așa cum este prevăzută în majoritatea contractelor cu furnizorii, este de 30 zile. În anul 2020 valoarea acesteia a fost de 17 de zile, iar în 2021 a scăzut până la 16 de zile, toate datoriile încadrându-se în termenul contractual de scadență.

COMPANIA AQUASERV S.A.
Raportul Administratorilor
pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

Rata de rulare a stocurilor – arată perioada medie de staționare a materialelor în magazie. Valoarea ratei a înregistrat o creștere de la 162 de zile în 2020 la 185 zile în 2021 ceea ce reflectă o scădere a vitezei de rotație a stocurilor.

Caracterul specific al activității de apă-canal impune menținerea unor stocuri de siguranță relativ ridicate din materiile prime pentru tratarea și epurarea apei și stocuri de materiale de întreținere pentru repararea avariilor pe rețelele de apă și canalizare.

Situația creanțelor și datoriilor

CREANȚE

Soldurile creanțelor de la clienți la sfârșitul anului 2021, nediminuat cu ajustările efectuate pentru clienții rău platnici, se prezintă astfel:

Anul	Total creanțe LEI	din care			
		sold între 0-90 zile	sold între 91-180 zile	sold între 181-360 zile	sold peste 360 zile
2020	27.149.037	12.889.521	1.937.075	1.096.357	11.226.084
2021	27.404.860	13.254.084	1.897.970	1.372.081	10.880.725

Creanțelor totale înregistrează o ușoară creștere(0,94%) în 2021 față de 2020 datorită creanțelor aflate în litigiu.

DATORII

Soldurile datoriilor la sfârșitul anilor 2020 și 2021 se prezintă astfel:

-LEI-

	2020	2021
TOTAL DATORII din care:	53.108.800	47.498.870
Credite bancare pe termen mediu și lung- BERD	39.267.741	32.945.182
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Datorii către stat aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie	8.499	16.125
Datorii cu personalul și asig. sociale aferente lunii dec. și achitate în cursul lunii ianuarie	3.559.297	3.751.875
Datorii către furnizorii pentru exploatare	2.684.843	2.926.872
Datorii către furnizorii de imobilizări	309.831	232.533
Datorii către furnizorii de imobilizări –POS	83	0
Alte datorii	7.278.506	7.626.283

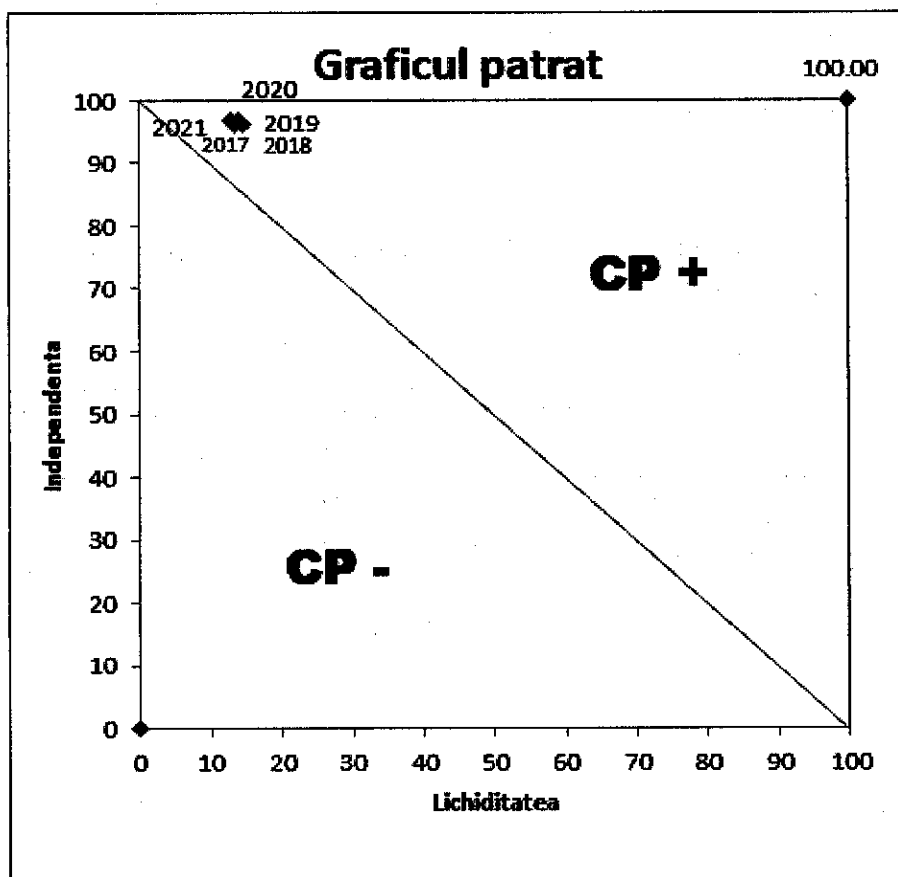
Scăderea datoriilor totale în 2021 cu 10,56% față de 2020 are la bază rambursarea parțială a creditelor bancare pe termen mediu și lung – BERD.

Concluzii

Datoriile totale scad în principal ca urmare a rambursării creditelor bancare pe termen mediu și lung către BERD iar creanțele înregistrează o ușoară creștere datorită creanțelor aflate în litigiu.

1.2.3 Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

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



Independența financiară ridicată (96,73% în 2020 scade ușor în 2021 până la 96,65% pe termen scurt și pe termen lung de la 91,71% în 2020 crește ușor la 92,68% în 2021) asigură stabilitatea financiară a societății, cu condiția încasării creanțelor.

Semnificația indicatorului este următoarea: în 2021 activitatea societății este acoperită în proporție de 92,68% din surse proprii și numai în proporție de 7,32% din surse împrumutate (inclusiv împrumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezintă doar 3,35% din total pasive.

Capitalurile Proprii au scăzut de la 64,90 milioane lei în 2020 la 61,24 milioane lei în 2021, datorită evoluției rezultatului net curent. Capitalurile proprii de 61,24 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.

Lichiditatea de 13,89% în 2020 și de 12,85% în 2021 arată proporția **activelor curente în total active**. Activele curente luate în calcul sunt diminuate cu creanțele din subvenții de încasat în valoare de 1.949.583,63 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS și POIM. Faptul că în 2021 punctul reprezentativ al structurii financiare este în zona Fondului de rulment (Capitalului Productiv) pozitiv, reflectă echilibru financiar, cu condiția încasării creanțelor.

Rata îndatorării măsoară cât la sută din totalul fondurilor provine din surse atrase (împrumuturi și obligații). Valorile înregistrate în 2020 de 8,29 % scad până la 7,32 % în 2021 și arată proporția redusă a fondurilor provenite din împrumuturi, fapt ce asigură pentru organizație stabilitate financiară pe termen lung.

Concluzii

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

- securitatea financiară este asigurată pe termen lung, activele întreprinderii fiind acoperite în proporție de 92,68% din surse proprii și numai în proporție de 7,32% din surse împrumutate;
- rata îndatorării se menține la un nivel scăzut, respectiv la 7,32% constatându-se o scădere a gradului de îndatorare față de 2020.

Referitor la capitalul circulant în cursul anului 2021 afirmăm următoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante;
- capitalul productiv este pozitiv, în scădere față de anul 2020, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

1.3 CONTUL DE REZULTATE

În anul 2021 societatea înregistrează pierdere. Pentru a putea identifica cauzele care au dus la acest rezultat negativ, vom analiza în continuare veniturile și cheltuielile a căror diferență reprezintă de fapt rezultatul perioadei.

1.3.1 Veniturile din exploatare

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

	2020	2021	Variație - %
Apă			
Producție fizică – mc	17,630,015.00	17,879,400.96	101.41%
Prod. valorică – LEI	61,364,599.00	62,826,854.88	102.38%
Canal			
Producție fizică – mc	17,687,353.00	17,600,361.29	99.51%
Prod. valorică – LEI	43,240,615.00	43,864,075.04	101.44%
Apă + Canal			
Prod. valorică – LEI	104,605,214.00	106,690,929.92	101.99%

Din tabel rezultă că producția fizică la apă potabilă a crescut cu 1,41%, iar cea valorică a înregistrat și ea o creștere de 2,38%. Producția fizică la canalizare scade cu 0,49% iar valoric crește cu 1,44%.

În ansamblu se poate observa o creștere valorică de 1,99% comparativ cu 2020. Aceasta se datorează creșterii producției la apă precum și modificărilor de prețuri/tarife la distribuitori începând din noiembrie 2021.

Veniturile din exploatare au crescut cu 0,31% în anul 2021 față de anul 2020.

1.3.2 Veniturile financiare

În ceea ce privește veniturile financiare, în anul 2021 se constată o creștere cu 19,23% față de 2020 ca urmare a creșterii veniturilor din dobânzi, ceea ce denotă o bună gestionare a lichidităților prin constituirea de depozite la termen cu dobândă favorabilă.

1.3.3 Cheltuielile de exploatare

În funcție de dependența lor de volumul producției, cheltuielile de exploatare se împart în cheltuieli fixe și cheltuieli variabile. Ponderea cea mai mare în cheltuielile totale o reprezintă cheltuielile fixe cum ar fi cele cu salariile, cu amortismentele, cu materialele de întreținere, cu redevența și altele. Aceste cheltuieli fixe nu depind de volumul producției și în consecință nu variază direct proporțional pe măsură ce scade sau crește producția fizică. Cheltuielile de exploatare în 2021 au crescut cu 7,04 % față de anul 2020.

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

- cheltuielile cu energia cresc cu 21,13%, datorită creșterii prețurilor la energie electrică și gaze naturale;
- cheltuielile privind prestațiile externe 6,04% față de anul 2020 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- alte cheltuieli materiale au crescut în 2021 cu 28,94% ;
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc cu 10,51% ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe;
- cheltuielile cu impozite și taxe cresc cu 7,82%- la această poziție se adaugă și fondul pentru neangajarea de persoane cu handicap.

1.3.4 Cheltuielile financiare

În anul 2021 se constată o scădere cu 25,67% a cheltuielilor financiare față de 2020, datorită scăderii cheltuielilor cu dobânzile și a diferențelor de curs aferente împrumutului BERD pentru ISPA și POS Mediu.

1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2020-2021 se prezintă astfel:

- LEI -

	Anul 2020	Anul 2021
Total venituri	116.772.511	117.521.334
Total cheltuieli	111.332.641	118.550.760
Profit brut	5.439.870	
Pierdere brută		1.029.426
Impozit pe profit	948.912	173.831
Profit net	4.490.958	
Pierdere netă		1203257
Profit net rezultat din corecții contabile aferente anilor anteriori	123.067	
Repartizarea profitului		
- rezerve legale	0	
- acoperire pierdere din corecții contabile		
- dividende	2.460.512	
- surse proprii de finanțare constituite la sf. anului	2.153.513	

COMPANIA AQUASERV S.A.
 Raportul Administratorilor
 pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

În concluzie, veniturile totale cresc cu 0,64% iar cheltuielile totale cresc cu 6,48%. În mare parte pierderea înregistrată în anul 2021 se datorează creșterii foarte mari a cheltuielilor cu energia, a prestațiilor externe, și a materiilor prime și a materialelor.

Următoarele rate exprimă sugestiv evoluția profitabilității:

Rata	Formula de calcul	UM	2020	2021
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	0,86	-0,33
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vânzări}}{\text{Active operaționale}}$	%	17,68	17,80
Rata venitului din vânzări	$\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Vânzări}}$	%	4,84	-1,84
Rata profitului	$\frac{\text{Rezultat brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	4,97	-0,92

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

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

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

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

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

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

Valoric **activele operaționale** sunt egale cu **capitalul angajat**, astfel încât ecuația matematică arătată mai sus este întotdeauna valabilă. Această rată a crescut de la 17,68% în 2020 la 17,80% în 2021 ca rezultat al creșterii cifrei de afaceri într-o măsură mai mare decât creșterea activelor operaționale.

Rata venitului din vânzări – reflectă acea parte a vânzărilor ce depășește costurile. Această rată scade de la 4,84 % în 2020 la -1,84 % în 2021. La o analiză mai amănunțită se poate observa că această scădere este datorată scăderii rezultatului din exploatare (pierdere pe anul 2021) și a creșterii cifrei de afaceri nete, cu 1,88%.

Rata profitului – reflectă ponderea rezultatului brut în cifra de afaceri realizată. Se observă o scădere a ratei profitului brut pe companie de la 4,97 % în anul 2020 la -0,92 % în 2021, ca urmare a pierderii înregistrate în anul 2021 și a creșterii de 1,88 % a cifrei de afaceri nete față de anul 2020.

Concluzii

Rezultatul brut scade în 2021 față de 2020, înregistrându-se o pierdere în valoare de 1.029.426 lei, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor lor față de venituri (veniturile totale cresc cu 0,64% și cheltuielile totale cresc cu 6,48%).

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

- cheltuielile cu energia cresc cu 21,13%, datorită creșterii prețurilor la energie electrică și gaze natural;

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

- cheltuielile privind prestațiile externe 6,04% față de anul 2020 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- alte cheltuieli materiale au crescut în 2021 cu 28,94% ;
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc cu 10,51% ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe;
- cheltuielile cu impozite și taxe cresc cu 7,82%- la această poziție se adaugă și fondul pentru neangajarea de persoane cu handicap.

1.5 CONCLUZII

Bilanțul contabil

- **Imobilizările corporale**, care au ponderea cea mai mare în totalul imobilizărilor, au crescut cu 2.4%. Această variație este rezultatul investițiilor realizate;
- **Rata de rulare a debitorilor** Dacă în anul 2020 acest indicator a fost situat la nivelul de 81 zile, în anul 2021 scade până la 80 de zile. Având în vedere că producția unei luni se facturează în luna următoare și clienții au, conform legii, o perioadă de plată de 15 zile plus o perioadă de grație de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situează în jur de 45 de zile. Față de această valoare standard de 45 zile clienții plătesc în medie la 80 de zile, deci cu o întârziere medie de 35 zile. Scăderea duratei medii de încasare a facturilor în 2021 față de 2020 se datorează creșterii vânzărilor în anul 2021 într-un ritm mai alert decât soldul clienților.
- Datoriile totale scad în principal ca urmare a rambursării creditelor bancare pe termen mediu și lung către BERD iar creanțele de la clienți înregistrează o ușoară creștere datorită creanțelor aflate în litigiu.
- Menținerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finanțare străine sub forma împrumuturilor pe termen lung deoarece:
 - securitatea financiară este asigurată pe termen lung, activele întreprinderii fiind acoperite în proporție de 92.68% din surse proprii și numai în proporție de 7.32% din surse împrumutate;
 - rata îndatorării se menține la un nivel scăzut, respectiv la 7.32% constatându-se o scădere a gradului de îndatorare față de 2020.
- **Capitalurile Proprii** au scăzut de la 64,90 milioane lei în 2020 la 61,24 milioane lei în 2021, datorită rezultatului net curent. Capitalurile proprii de 61,24 milioane lei sunt mult superioare Capitalului social de 7,57 milioane lei.
- Referitor la capitalul circulant în cursul anului 2021 afirmăm următoarele:
 - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
 - capitalul productiv este pozitiv, în scădere față de anul 2020, reflectând echilibru financiar pe termen scurt, cu condiția încasării creanțelor.

Contul de rezultate

Rezultatul brut scade în 2021 față de 2020, înregistrându-se o pierdere în valoare de 1.029.426 lei, ca urmare a creșterii mai accelerate a cheltuielilor lor față de venituri (veniturile totale cresc cu 0,64% și cheltuielile totale cresc cu 6,48%).

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

- cheltuielile privind consumul de energie au crescut cu 21,13% în 2021(2,97 mil. Lei)

- cheltuielile privind prestațiile externe 6,04% față de anul 2020 (cheltuieli cu întreținere și reparații, cheltuieli de asigurare și pază, cheltuieli cu mentenanța noilor obiective de investiții rezultate din programul POS MEDIU);
- alte cheltuieli materiale au crescut în 2021 cu 28,94% ;
- cheltuielile cu ajustările de valoare, care cuprind și cheltuielile cu amortizarea, cresc cu 10,51% ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe.
- cheltuielile cu impozite și taxe cresc cu 7,82%- la această poziție se adaugă și fondul pentru neangajarea de persoane cu handicap.

2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN

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

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

3. EVENIMENTE IMPORTANTE APĂRUTE DUPĂ ÎNCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

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

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE nu a condus la afectarea funcționării normale a activității economice și financiare, nu a sporit expunerea la riscul de continuitate a activității, nu a avut impact direct asupra situațiilor financiare anuale 2021, cu excepția creșterilor generale a prețurilor în întreaga economie.

Cu toate acestea, administratorii societății doresc să menționeze că au constatat după încheierea exercițiului financiar continuarea/agravarea fenomenelor economice din trimestrul IV 2021. Se consideră totuși că resursele financiare existente și cele previzibile vor acoperi necesitățile pentru primul semestru al anului 2022. Indicatorii de performanță asumați de Administratori prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 pot fi menținute, dar măsurile care au stat la baza fundamentării Bugetului anului 2022, trebuie respectate de conducerea executivă. Administratorii urmăresc evoluțiile de pe piață, atât în ceea ce privește comportamentul consumatorilor, cât și evoluția relațiilor cu furnizorii și tendințele generale a prețurilor, urmând să propună măsuri corective, dacă va fi necesar.

4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A ACTIVITĂȚII ÎNTREPRINDERII

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

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

Programul Operațional Infrastructura Mare – POIM

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

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

5. ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Generalități

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

În procesul de producere a apei potabile:

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

În procesul de epurare a apelor uzate:

- montare suflante pentru asigurarea aerului necesar desnisipării și separării grăsimilor;
- introducerea proceselor de denitrificare și defosforizare a apelor uzate;
- uscarea nămolurilor rezultate din procesul de epurare al apelor uzate.

Proiecte specifice

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

Proiectul pilot de implementare a Planului de Securitate a Apei se derulează pe baza contractului de servicii nr.758192/2021 încheiat cu grupul de lucru Joint Research Centre

(JRC)- European Reference Network for Critical Infrastructure Protection (ERNICIP) TG Water a Comisiei Europene, având un buget alocat de 14.500 Euro.

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

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

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

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

6. ACHIZIȚIILE PROPRIILOR ACȚIUNI

Nu este cazul.

7. SUCURSALELE SOCIETĂȚII

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

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

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

8. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

COMPANIA AQUASERV S.A. a luat ființă în baza OUG 30/1997 și a Legii 31/1990 republicată, în urma reorganizării Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Târgu Mureș în societate comercială pe acțiuni, concomitent cu asocierea municipiului Târgu Mureș cu alte municipii, orașe și cu județul Mureș. Această măsură administrativă a fost aprobată de autoritățile administrației publice locale la vremea respectivă în vederea înființării operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apă, canalizare și epurarea apelor uzate, respectând strategia națională care se bazează pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea într-o manieră performantă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din România prin crearea unor operatori regionali pe bazine hidrografice, capabili să furnizeze servicii de calitate și să deruleze proiecte finanțate din fonduri comunitare.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

VIZIUNE

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

DECLARAȚIE DE MISIUNE

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

- Ne preocupă asigurarea unui grad ridicat de profesionalism al angajaților fapt de care ne declarăm responsabili, fără discriminare.

- Țintim spre excelență și construim viitorul companiei în sensul prosperității, stabilității și dezvoltării printr-un management performant.

- Integrându-ne în mediul extern, suntem responsabili pentru conservarea și protecția mediului înconjurător, în beneficiul comunității.

Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

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

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

- Condamnă corupția în toate formele în care se manifestă și își exprimă în mod ferm angajamentul de a combate acest fenomen prin toate mijloacele legale pe care le are la dispoziție.
- Aderă la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020, incluzând măsurile de prevenire a corupției ca elemente ale planurilor manageriale și evaluarea lor periodică ca parte integrantă a performanței administrative, în vederea creșterii integrității instituționale.

- Își exprimă, în mod ferm, angajamentul de continuare a eforturilor anticorupție prin toate mijloacele legale și administrative corespunzătoare.
- Împreună cu reprezentanții întreprinderii, adoptă toate măsurile necesare pentru evitarea situațiilor de conflict de interese și incompatibilității, precum și pentru considerarea interesului public mai presus de orice alt interes, în acord cu respectarea principiului transparenței procesului decizional și accesului neîngrădit la informațiile de interes public.
- Își asumă îndeplinirea măsurilor specifice ce țin de competența exclusivă a întreprinderii pe care o reprezintă.
- Susține și promovează implementarea cadrului legislativ anticorupție ce vizează în principal, prevenirea corupției în întreprinderile publice, creșterea gradului de educație anticorupție, combaterea corupției prin măsuri administrative, aprobarea planurilor de integritate și dezvoltarea sistemului de monitorizare și evaluare a acestor planuri.

Aspecte legate de mediu

Impactul asupra sănătății și siguranței

Ne referim aici la publicul larg căruia se adresează serviciile prestate și considerăm că serviciul de alimentare cu apă potabilă este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calității apei potabile și a continuității serviciului. În anul 2021 analizele conforme cu reglementările au constituit 94,9% din totalul analizelor de calitate efectuate. Continuitatea serviciului este reflectat de indicatorul procentual al timpului în care sistemul de alimentare cu apă potabilă este sub presiune din timpul unui an întreg, iar pentru anul 2021 acesta a ajuns la valoarea de 100%.

Impactul asupra mediului

Considerăm că serviciul de colectare și epurare a apelor uzate este principalul segment de activitate care trebuie analizat sub aspectul calității apei epurate restituite în emisarii naturali și a cantității de nămol rezultat. În anul 2021 analizele conforme cu reglementările au constituit 93,3% din totalul analizelor de calitate efectuate. În ceea ce privește cantitățile de nămol rezultate, scopul este de a reduce cât mai mult volumul/masa acestora, respectiv la o formă pe cât posibil potrivită reutilizării prin implementarea de tehnologii de prelucrare de dezhidratare mecanică și/sau uscare. Scopul este de a da utilitate în cât mai mare măsură nămolului rezultat și minimizarea cantităților depuse la depozite ecologice (A se vedea și preocupările în acest sens descrise la capitolul activități de cercetare-dezvoltare).

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

Efectele fiind:

- Reducerea emisiilor de CO₂ echivalent cu 1,215 tone/an;
- Utilizarea biogazului rezultat pentru generarea de energie electrică și termică;
- Recuperarea energiei termice din instalația de cogenerare și utilizarea acesteia indirect pentru uscarea nămolului, respectiv pentru alimentarea digestoarelor și a celorlalți consumatori de energie termică din Stația de epurare

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

Utilizarea energiei regenerabile și neregenerabile

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

În anul 2021 consumul de energie electrică s-a asigurat din următoarele surse:

	MWh/an
Consum total energie electrică Compania Aquaserv S.A. din care:	28.273
Energie electrică achiziționată din sistemul național	26.440
Energie electrică produsă în cogenerare(CHP1+CHP2+CHP3)	1.832

În anul 2021 consumul de gaze naturale se prezintă astfel:

	MWh/an
Consum total gaze naturale COMPANIA AQUASERV S.A., din care:	12.779
Gaze naturale utilizate la cogenerare (CHP1+CHP2+CHP3)	5.521

Emisiile de gaze cu efect de seră și poluarea aerului

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

Aspecte sociale și de personal

Performanța de SSM (securitate și sănătate în muncă)

Activitatea de securitate și sănătate în muncă depusă în anul 2021 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, instruirii periodice;
- Asigurarea ca fiecare lucrător să primească o instruire cu modificările legislative în domeniul SSM.
- Încheierea contractelor de furnizare produse(echipamente individuale de protecție, salopete vară/iarnă, îmbrăcăminte de uz profesional, materiale igienico sanitare, alimentație de protecție) și contract de furnizare servicii(medicina muncii);
- Dotarea lucrătorilor cu echipament individual de protecție;
- Urmărirea acordării alimentației de protecție;
- Urmărirea acordării materialelor igienico-sanitare;

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

- Urmărirea îndeplinirii măsurilor prevăzute în Planul de prevenire și protecție la nivelul întregii companii;
- Urmărirea și raportarea la ITM a îndeplinirii măsurilor prevăzute în Planul de prevenire și protecție pentru personalul încadrat în condiții deosebite;
- Asigurarea supravegherii stării de sănătate a lucrătorilor prin medicul de medicina muncii, organizarea și coordonarea acestei activități.

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

- întocmirea și completarea dosarului medical al fiecărui lucrător;
- eliberarea fișei de aptitudini în muncă pentru fiecare lucrător;
- efectuarea monitorizării stării de sănătate a lucrătorilor, prin control medical periodic și elaborarea unui raport medical de activitate la sfârșitul examinărilor;
- semnalarea cazului de boală profesională, conform metodologiei aprobate de Ministerul Sănătății;
- evaluarea condițiilor de muncă a salariaților care se încadrează în prevederile Ordonanței de Urgență nr. 96/2003 privind protecția maternității.

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

- instruirea tuturor lucrătorilor privind respectarea măsurilor pentru prevenirea și limitarea îmbolnăvirii cu SARS COV-2
- distribuirea măștilor de protecție pentru fiecare angajat din cadrul companiei;
- distribuirea alcoolului sanitar concentrație 70% pentru fiecare angajat din cadrul companiei;
- dezinfectarea spațiilor comune și spațiilor de lucru.

Rezultatele participării și consultării pe linie de SSM

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

- activitatea Comitetului SSM, cu participarea reprezentanților lucrătorilor;
- cooptarea reprezentanților lucrătorilor în comisiile de evaluare a riscurilor de accidente de muncă și îmbolnăviri profesionale.

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

- Raportul Directorului general cu privire la starea de securitate și sănătate în muncă, acțiunile care au fost întreprinse și eficiența acestora în anul 2021;
- 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 2021;
- 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 2021.

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

Stadiul investigării incidentelor

Pe parcursul anului 2021 Compania Aquaserv SA a comunicat sau a cercetat 5 evenimente dintre care:

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

- 1 eveniment la sediul Târgu Mureș, pe traseul de deplasare de la domiciliu la locul de muncă, dar care nu a fost cercetat sau evidențiat ca accident de traseu (în urma evenimentului angajatul implicat într-un accident rutier nu a suferit o incapacitate temporară de muncă și și-a reluat activitatea a doua zi);
- 1 eveniment la sucursala Târnăveni care a fost cercetat și declarat accident ușor;
- 1 eveniment la sucursala Târnăveni care a fost cercetat și declarat accident în afara muncii (s-a petrecut în timpul orelor de serviciu, a fost cauzat de o situație care nu are legătură cu procesul muncii și se datorează unei stări de sănătate de moment a victimei);
- 2 evenimente, la sucursalele Reghin și Sighisoara, care au fost cercetate și evidențiate ca accidente de muncă care provoacă incapacitate temporară de muncă de cel puțin 3 zile calendaristice (dosarele de cercetare sunt depuse la Inspectoratul Teritorial de Muncă Mureș spre analiză).

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

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

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

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

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

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

Dialogul social, respectarea drepturilor sindicale

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

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

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

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

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

- **Comisia de etică**-rolul acesteia fiind de rezolvarea neregulilor sau a conflictelor ivite, referitoare la orice încălcare a normelor de etică profesională și de conduită profesională prevazute de Codul etic, respectiv analizarea plângerilor, sesizărilor cu privire la abaterea de la normele etice profesionale, precum și rezolvarea acestora. Conform raportului comisiei de etică 200246/06.01.2021 au fost înregistrate în registrul electronic al comisiei de etica următoarele:

- Elaborarea unui ghid-sinteză cu privire la prevederile Codului de etică care cuprinde drepturile și obligațiile celor care vor să depună plângere în legătură cu încălcarea unor prevederi de natură etică.
- Documente implementate: Codul etic aprobat și revizuit prin HCA nr. 34/2019 în 2021 neimpunându-se revizuirea acestuia;
- Consiliere în analiza interesului legitim din punct de vedere etic pentru Serviciul de contorizare și Serviciul Relații Externe, din perspectiva legislației privind protecția datelor cu caracter personal nu au fost solicitări în 2021.

Număr de sesizări/plângeri din care: 0

- Interne - 0
- Externe - 0

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

În anul 2021 a avut loc o reclamație la adresa unui angajat, ca care s-a răspuns prin adresa cu nr. 213240/05.10.2021

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

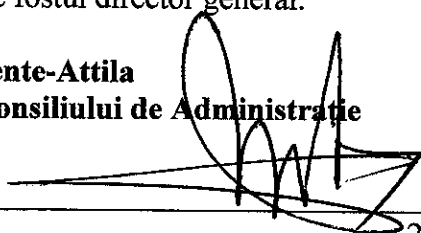
În anul 2021 au fost 3 anchete disciplinare, la care se adaugă 2 sancțiuni disciplinare fără anchetă conform Codul muncii, CCM 2021-2023, Regulament intern

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

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

Reprezentanții și angajații COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș, au 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 indatoririle în întreprinderea publică pentru obținerea de beneficii necuvenite patrimoniale sau nepatrimoniale, pentru ei, familiile lor sau persoanele apropiate. Trebuie menționat faptul că, în cursul exercițiului financiar 2021 a avut loc schimbarea directorului general al societății, printre motivele acestei măsuri enumerându-se și unele de natură etică și disciplinară, iar ca efect economic amintim constituirea unui provizion pentru acoperirea daunelor-interese solicitate prin instanță de către fostul director general.

DI. Bakos Levente-Attila
Președintele Consiliului de Administrație



COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

TABLOUL DE BORD FINANCIAR Anexa nr. 1

	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2020	31.12.2021
Managementul capitalului productiv					
1	Lichiditatea curentă ***	Active curente / Pasive curente		4,25	3,84
2	Lichiditatea rapidă ***	Active curente-Stocuri Pasive curente		4,07	3,62
3	Rata de rulare a debitorilor (clienți)*	<u>Sold clienți x nr. zile</u> Total vânzări	Zile	81,01	79,76
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	<u>Sold furnizori x nr. zile</u> Total achiziții	Zile	17,36	16,72
5	Rata de rulare a stocurilor totale	<u>Total stocuri x nr. zile</u> Consum de materiale	Zile	161,57	184,98
Structura financiară - echilibrul financiar					
6	Independența financiară (pe termen lung)	$(\text{Cap propr.} + \text{subv. inv.} + \text{Proviz.}) \times 100$ Total pasiv	%	91,71	92,68
7	Independența financiară (pe termen scurt)	<u>Capital permanent x 100</u> Total pasiv	%	96,73	96,65
8	Lichiditatea ***	<u>Active curente x 100</u> Total active	%	13,89	12,85
9	Capitalul productiv ***	$(\text{AC-PC}) \times 100$ Total active	%	10,63	9,50
10	Rata îndatorării	<u>Total datorii x 100</u> Total active	%	8,29	7,32
Rate de profitabilitate					
11	Rata venitului pe capitalul angajat	Rezultat din exploatare / Capital angajat	%	0,86	-0,33
12	Rata de utilizare a activelor	Vânzări / Active operaționale	%	17,68	17,80
13	Rata venitului din vânzări	Rezultat din exploatare / Vânzări	%	4,84	-1,84
14	Rata profitului	Rezultat brut / Cifra de afaceri	%	4,97	-0,92

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

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

*** La calculul indicatorilor din total active curente, s-au scăzut creanțele din subvenții de încasat pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM (s-a scăzut suma de și 3.249.306,81 lei în 2020 și 1.949.583,63 lei în 2021).

