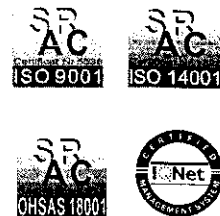




S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA
Telefon: +40-(0)265-208.800
Fax: +40-(0)265-208.881
E-mail: office@aquaserv.ro
www.aquaserv.ro



ADUNAREA GENERALĂ A ACŢIONARILOR

HOTĂRÂREA Nr.8

din 09 octombrie 2018

**privind aprobarea rectificării Bugetului de venituri
şi cheltuieli al SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureş pe anul 2018**

Adunarea generală a acţionarilor a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunită în şedinţa ordinară din 09.10.2018;
Având în vedere Nota de fundamentare nr.214.306 din 31.07.2018,
Văzând Hotărârea nr. 61 din 10.08.2018 a Consiliului de Administraţie,
În conformitate cu Actul Constitutiv al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş valabil din 01 iunie 2018, art. 15 alin. 3 lit g, Atribuţii generale ale Adunării generale a acţionarilor
În temeiul prevederilor art. 111 alin. (2) lit. e) din Legea societăţilor comerciale nr. 31/1990:

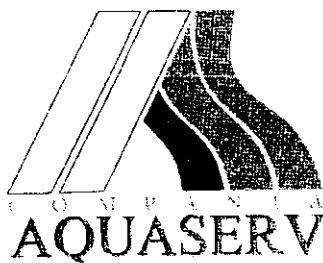
hotărăşte :

Art. 1. Se aprobă rectificarea Bugetului de venituri şi cheltuieli al societăţii pe anul 2018, conform Notei de fundamentare nr. 214.306 din 31.07.2018, prezentată în anexă, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

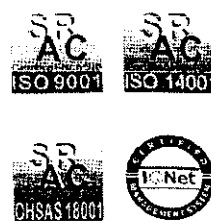
Art. 2. Comunicarea prezentei hotărâri cu cei interesaţi, se va efectua prin grija Secretarului tehnic.

**PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Kolumban Sandor-Gabor**

**SECRETAR,
Pop Claudiu**



S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA
Telefon: +40-(0)265-208.800
Fax: +40-(0)265-208.881
E-mail: office@aquaserv.ro
www.aquaserv.ro



Nr. înregistrare: 214306/31.07.2018

Către: CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA QUASERV S.A.

Tîrgu Mures

Subiect : Rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2018

Bugetul de Venituri şi Cheltuieli pe anul 2018 a fost aprobat prin hotărârea AGA nr.1 din data de 14.02.2018.

Faţă de acea data, în urma analizei bugetului de venituri şi cheltuieli în exerciţiu, au apărut unele modificări motiv pentru care se impune majorarea respectiv diminuarea unor poziţii din buget, astfel :

Anexa I-Bugetul de venituri şi cheltuieli

Poziţia 8-Plăţi restante-se majorează cu 205 mii lei

Majorarea plăţilor restante se impune ca urmare a unor situaţii neprevazute, şi anume:

Începând din august 2016 AN Apele Române a impus parametrii calitativi conformi cu normele UE şi pentru staţia de epurare Sighişoara, cu toate că aceasta era în derularea lucrărilor de reabilitare. Deoarece aceşti parametrii nu puteau fi respectaţi cu tehnologia veche, până la finalizarea lucrărilor de reabilitare (noiembrie 2017) companiei i s-au aplicat penalităţi pentru depăşirea concentraţiei maxim admise ale poluanţilor din apele evacuate din staţia de epurare.

Deoarece proiectul de reabilitare a staţiei nu a fost sub controlul companiei, acesta a fost gestionat de Compania Naţională de Investiţii şi cofinanţat de municipiul Sighişoara, iar întârzierile foarte mari în finalizarea lucrărilor au generat aplicarea penalităţilor la deversarea apelor uzate, pentru recuperarea prejudiciului creat s-au refacturat penalităţile respective municipiului Sighişoara, în cuantum de 204.775,99 lei. Municipiul Sighisoara a refuzat plata acestei sume în repetate rânduri, ajungând să figureze în evidenţa contabilă a companiei ca şi creanţe restante.

Pentru protejarea patrimoniului companiei conducerea executivă procedează, ca şi în alte cazuri similare, la reţinerea în compensare a valorii redevenţei datorate municipiului Sighişoara pe anul 2018, creându-se astfel şi o datorie în sumă echivalentă cu valoarea creanţei restante. Stingerea datoriei, respectiv a creanţei se va putea face fie cu acordul părţilor, fie pe cale judecătorească sau la împlinirea termenului de prescripţie.

Anexa 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli şi repartizarea pe trimestre a acestora

Poziţia II-1-A-A1-b-Cheltuieli cu materiale consumabile- se majorează cu 300 mii lei, ca urmare a punerii în funcţiune a unor staţii de epurare, statii de pompare şi staţii de tratare apă şi totodată ca efect al învechirii infrastructurii existente;

Poziţia II-1-A-A1-b1-Cheltuieli cu piese de schimb- se majorează cu 300 mii lei, ca urmare a punerii în funcţiune a unor staţii de epurare, statii de pompare şi staţii de tratare apă şi totodată ca efect al învechirii infrastructurii existente;



Operator de date cu caracter personal

Poziția II-1-A-A1-d-Cheltuielile privind energia și apa- se diminuează cu 300 mii lei
Poziția II-1-A-A3-f-Cheltuieli cu deplasarea, detașarea- se majorează cu 20 mii lei, această majorare este necesară pentru deplasările din cadrul proiectelor de cercetare Zonesecc și Volatile, finanțate din bugetul Uniunii Europene 50% respectiv 100%
Poziția II-1-A-A3-i-Alte cheltuieli cu servicii executate de terți- se diminuează cu 20 mii lei;
Poziția 8-Plăți restante se majorează cu 205 mii lei, conform explicațiilor de la Anexa 1.

ANEXA NR.6-Program de reducere a plăților restante-care cuprinde măsuri concrete și cuantificate de reducere a plăților restante

Conform prevederilor Legii bugetului de stat pe anul 2018 operatorii economici care programează plăți restante trebuie să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent, într-un quantum stabilit de autoritatea publică tutelară conform competențelor legale.

În anexa nr.6 sunt cuprinse măsurile de reducere a plăților restante de la 865 mii lei la 836 mii lei, până la sfârșitul anului 2018, prin stingerea datoriilor prescrise, către furnizori și reluarea acestora la venituri. Quantumul plăților restante prevăzute în anul 2018 în bugetul de venituri și cheltuieli de 836 mii lei nu se datorează situației financiare a companiei sau a lipsei de lichidități ci ca o consecință a unor situații neprevăzute, printre care enumerăm:

1.contravaloarea energiei electrice reținute, de la furnizorii de energie electrică, în contrapartidă cu daune-interese facturate și neonorate de către aceștia, în valoare de 517 mii lei, consecință a denunțării unilaterale a contractului de către aceștia.

2.reținerea redevenței datorate municipiului Sighișoara în compensație cu penalitățile de deversare refacturate către acesta în sumă de 205 mii lei, motivat prin faptul că penalitățile aplicate de către A.N.Apele Române prin ABA Mureș, pentru depășirea concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele evacuate din stația de epurare ape uzate a municipiului Sighișoara, se datorează exclusiv nefinalizării lucrărilor de reabilitare a stației de epurare, acest proiect nefiind sub controlul companiei.

Pentru protejarea patrimoniului companiei conducerea executivă procedează, ca și în alte cazuri similare, la reținerea în compensare a valorii redevenței datorate municipiului Sighișoara pe anul 2018, creându-se astfel și o datorie în sumă echivalentă cu valoarea creanței restante. Stingerea datoriei, respectiv a creanței se va putea face fie cu acordul părților, fie pe cale judecătorească sau la împlinirea termenului de prescripție.

Modificările propuse în **Anexa 1-Bugetul de venituri și cheltuieli; Anexa2- Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora; Anexa 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante și Anexa 6-Program pentru reducerea plăților restante din cadrul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018, sunt efectuate conform cerințelor prevăzute în **Ordinului MF nr.3145/2017 Anexa 6 -Instrucțiuni pentru completarea bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia de către operatorii economici la care statul ori unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară-II,7** "Nivelul indicatorilor economico-financiarilor prevăzut în anexele nr. 1 - 5 poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare."**

Art. 10, alin. (2) din OG 26/2013 prevede:

"(2) Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiarilor aprobați, astfel:

a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți la alin. (1) lit. a) (*cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului*), ...;

b) reducerea profitului brut/majorarea pierderii și/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situația în care nu se respectă prevederile alin. (1) lit. b) (*în cazul în care se înregistrează*

depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale);

- c) reducerea productivității muncii;
- d) creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale;
- e) depășirea nivelului plăților restante;
- f) în alte situații impuse de prevederile legale.”

Conform rectificării propuse, ne sunt incidente situațiile prevăzute la art. 10, alin. (2) din OG 26/2013, punctul e), cu influențe în anexele 1, 2,5 și 6

Ca urmare a modificărilor propuse prin prezenta notă de fundamentare, Bugetul de venituri și cheltuieli (Anexa 1) și Anexele nr. 2,5 și 6 se modifică iar anexa 3 rămâne neschimbată.

Având în vedere cele prezentate, vă rugăm să avizați rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli (Anexa 1) și anexele 2,5 și 6 pe anul 2018, conform propunerii și să-l înaintați spre aprobare către AGA.

DIRECTOR GENERAL
ec.Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANȚE
ec. Cristina SIRB

ANEXA Nr. 1

Agentul economic S.C.COMPANIA AQUASERV S.A.
Sediul/adresa Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr.1
CIF RO 10755074

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2018
conform sedintei CA din 10 August 2018

mit lei

Rectificare										
			Aprobat an-2018 Conform Hot.AGA nr.1/14.02.2018	Propuneri rectificare an-2018	%	Estimari an 2019	Estimari an 2020	9=7/5	%	
0	1	2	4	5	6=5/4	7	8	9	10=8/7	
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)								
			107.887	107.887	100.00%	110.630	113.091	102.54%	102.22%	
1		Venituri totale din exploatare, din care:	105.163	105.163	100.00%	107.830	110.229	102.54%	102.22%	
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	67	67	100.00%	67	67	100.00%	100.00%	
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare								
2		Venituri financiare	2.723	2.723	100.00%	2.800	2.862	102.81%	102.20%	
3		Venituri extraordinare	0	0		0	0			
		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)								
			102.338	102.338	100.00%	104.692	106.995	102.30%	102.20%	
I		Cheltuieli de exploatare, din care:	98.333	98.333	100.00%	100.595	102.808	102.30%	102.20%	
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	40.165	40.165	100.00%	41.089	41.993	102.30%	102.20%	
		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate								
	B.		13.513	13.513	100.00%	13.824	14.128	102.30%	102.20%	
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	41.805	41.805	100.00%	42.767	43.708	102.30%	102.20%	
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	39.755	39.735	100.00%	40.649	41.544	102.30%	102.20%	
		C1 ch. Cu salariile	34.018	34.018	100.00%	34.801	35.566	102.30%	102.20%	
		C2 bonusuri	5.717	5.717	100.00%	5.849	5.977	102.30%	102.20%	
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	528	528		0	0			
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarii de personal	428	428		0	0			

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2018
conform sedinței CA din 10 August 2018

mii lei

Rectificare									
			Aprobat an-2018 Conform Hot.AGA nr.1/14.02.2018	Propuneri rectificare an-2018	%	Estimari an 2019	Estimari an 2020	%	
								9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9
		cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control	17	561		100.00%	574	586	102.30%
		C4							
		cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	18	981		100.00%	1.004	1.026	102.30%
		C5							
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	2.850	2.850	100.00%	2.916	2.980	102.30%
2		Cheltuieli financiare	20	4.004	4.004	100.00%	4.096	4.187	102.30%
3		Cheltuieli extraordinare	21	0	0		0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	5.549	5.549	100.00%	5.939	6.096	107.03%
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1.011	1.011	100.00%	1.350	1.535	133.53%
		PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	4.538	4.538	100.00%	4.589	4.561	101.12%
1		Rezerve legale	25	0	0		0	0	
2		Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	26	0	0	0.00%			
3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	27	0	0	0.00%	0	0	
		Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate de imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanele si altor costuri aferente acestor imprumuturi	28						
4		Alte repartizari prevazute de lege	29	0	0		0	0	
5		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	4.538	4.538	100.00%	4.589	4.561	101.12%
6		Participarea salariatilor in profit in limita a 10 % din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	31	454	454	100.00%	459	456	101.12%
7									99.39%

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

pe anul 2018

conform sedinței CA din 10 August 2018

mii lei

Rectificare									
			Aprobat an-2018 Conform Hot.AG/CA nr.1/14.02.2018	Propuneri rectificare an-2018	%	Estimari an 2019	Estimari an 2020	% 9=7/5	% 10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9
		Minim 50 % varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:							
8		- dividende cuvenite bugetului de stat	32	2,269	2,269	100.00%	2,295	2,281	101.15%
	a)	- dividende cuvenite bugetului local	33						
	b)	- dividende cuvenite altor acționari	33a	2,269	2,269	100.00%	2,295	2,281	101.15%
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34						
		Profilul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	2,269	2,269	100.00%	2,295	2,281	101.15%
9		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36						
VI		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37						
VII		a) cheltuieli materiale	38						
	b)	cheltuieli cu salariile	39						
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40						
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41						
	e)	alte cheltuieli	42						
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTITIILOR, din care:	43	116,845	116,845	100%	39,919	14,942	34.16%
I		Alocatii de la buget din care:	44	0					
		Alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	45						
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	46	103,121	103,121	100%	39,419	14,442	38.23%
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47						
I		Nr. de personal propozat la finele anului	48	766	766	100.00%	766	766	100.00%
2		Nr. mediu de salariati total	49	760	760	100.00%	760	760	100.00%

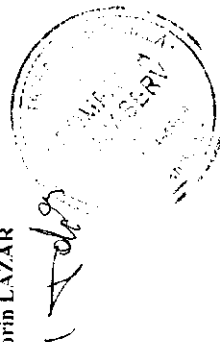
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2018
conform sedinței CA din 10 August 2018

mii lei

Rectificare											
			Aprobat an-2018 Conform Hot.AGA nr.1/14.02.2018	Propuneri rectificare an-2018	%	Estimari an 2019	Estimari an 2020	%			
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10	10=8/7
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială Rd.50=Rd.154 din Anexa de fundamentare nr.2	3,966	3,966	100.00%	4,213	4,307	106.25%		102.21%	
4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf Legii anuale ale bugetului de stat Rd.51=Rd.155 din Anexa de fundamentare nr.2	3,263	3,263	100.00%	X	X	X	X		
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	138	138	100.00%	142	145	102.54%		102.22%	
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf Legii anuale ale bugetului de stat	138	138	100.00%	X	X	X	X		
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	21.71	21.71	100.00%	21.71	21.71	100.00%		100.00%	
7		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	949	949	100.00%	946	946	99.76%		99.98%	
8		Plati restante	631	836	132.57%	624	618	74.68%		99.00%	
9		Creante restante	17,453	17,453	100.00%	17,896	18,294	102.54%		102.22%	

DIRECTOR GENERAL
ec.Sorin LAZAR

DEPARTAMENT FINANTE
ec.Cristina SîRB



ANEXA Nr. 2

Agentul economic
Sediul/adresa
CIF

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.
Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr.1
RO 10755074

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
conform sediului CA din 10 August 2018

Rectificare

Rectificare																	
INDICATORI			Prevederi an precedent 2017				Prevederi an curent 2018				Propunerii	%	%	Propunerii an curent 2018			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30 Iunie 2018	Din care:								
			Conform Hot.AGA nr.6/05.10.2 017	Conform Hot.CA nr.22/18.05.2017		Conform Hot.AGA nr.1/14.02.2 018	Conform Hot.CA nr.1/11.01.2 018		Trim I	Trim II				Trim III	An		
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5X100	10=8/6aX100	11	12	13	14		
1		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	105,683	105,683	107,352	107,887	107,887	53,972	107,887	100,50%	100,00%	26,316	52,700	80,396	107,887		
1		Venituri din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	101,671	101,671	105,002	105,163	105,163	53,198	105,163	100,15%	100,00%	25,607	51,256	78,272	105,163		
	a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	96,768	96,768	101,501	101,811	101,811	51,531	101,811	100,31%	100,00%	24,736	49,480	75,658	101,811		
		a1) din vânzarea produselor	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0		
		a2) din servicii prestate	96,038	96,038	100,768	101,015	101,015	51,389	101,015	100,24%	100,00%	24,529	49,057	75,036	101,015		
		a3) din redevențe și chiri	48	48	23	24	24	8	24	104,79%	100,00%	6	13	18	24		
		a4) alte venituri	682	682	710	773	773	133	773	108,93%	100,00%	201	410	603	773		
	b)	din vânzarea mărfurilor	570	570	56	45	45	1	45	80,72%	100,00%	12	24	35	45		
		din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11 + rd. 18), din care:	30	30	61	67	67	39	67	109,07%	100,00%	17	36	52	67		
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	30	30	61	67	67	39	67	109,07%	100,00%	17	36	52	67		
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0		
	d)	din producția de imobilizări	947	947	1,054	976	976	480	976	92,59%	100,00%	254	517	762	976		
	e)	venituri aferente costu ui producției în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0		
	f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	3,355	3,355	2,329	2,263	2,263	1,147	2,263	97,17%	100,00%	588	1,199	1,765	2,263		
		f1) din amenzi și penalități	1,775	1,775	756	732	732	970	732	96,87%	100,00%	190	388	571	732		
		f2) din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	2	2	55	2	2	0	2	4,02%	100,00%	1	1	2	2		
		- active corporale	2	2	55	2	2	0	2	4,02%	100,00%	1	1	2	2		

b2)	- către operatori cu capital privat	44	554	554	401	571	571	161	571	142.51%	100.00%	149	303	446	571
c)	prime de asigurare	45	252	252	193	260	260	87	260	134.75%	100.00%	68	138	203	260
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:	46	10.172	10.172	8.076	8.677	8.677	3.385	8.677	107.44%	100.00%	2.256	4.599	6.768	8.677
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	82	82	18	81	81	11	81	436.29%	100.00%	21	43	63	81
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	60	60	0	60	60	0	60	0.00%	100.00%	16	32	47	60
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	50	364	364	322	375	375	138	375	116.45%	100.00%	98	199	293	375
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	113	113	101	117	117	48	117	115.33%	100.00%	30	62	91	117
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	251	251	221	258	258	90	258	116.97%	100.00%	67	137	202	258
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
55	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare		0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
56	- ch. de promovare a produselor		0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
d)	ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr. 2/2015 (rd. 58+rd. 59 + rd. 61), din care:	57	93	93	77	96	96	52	96	125.73%	100.00%	25	51	75	96
d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sanitate	58	37	37	25	38	38	5	38	153.89%	100.00%	10	20	30	38
d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educative, învățământ, social și sport, din care:	59	37	37	47	38	38	28	38	82.74%	100.00%	10	20	30	38
d3)	- pentru cluburile sportive	60	16	16	12	16	16	14	16	139.13%	100.00%	4	8	12	16
d4)	cheltuieli de sponsorizare pentru alte activități și activități	61	19	19	5	19	19	19	19	0.00%	100.00%	5	10	15	19
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	118	118	118	122	122	79	122	103.10%	100.00%	32	64	95	122

f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	63	77	77	77	79	80	80	80	56	100	125.95%	125.08%	21	42	62	100
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64	53	53	53	27	55	55	55	18	55	203.38%	100.00%	14	29	43	55
	- internă	65	30	30	30	15	31	31	31	11	31	203.76%	100.00%	8	16	24	31
	- externă	66	23	23	23	12	24	24	24	7	24	202.89%	100.00%	6	13	18	24
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	67	444	334	334	388	458	458	458	213	458	118.10%	100.00%	119	243	357	458
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	364	304	304	344	375	375	375	179	375	109.03%	100.00%	98	199	293	375
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	8,629	8,799	8,799	6,730	7,090	7,090	7,090	2,658	7,070	105.06%	99.72%	1,843	3,758	5,530	7,070
	(1)	70	1,569	1,569	1,569	1,466	1,618	1,618	1,618	828	1,618	110.30%	100.00%	421	857	1,262	1,618
	(2)	71	95	95	95	25	98	98	98	24	98	400.48%	100.00%	26	52	77	98
	(3)	72	190	190	190	179	209	209	209	82	209	117.03%	100.00%	54	111	163	209
	(4)	73					60	60	60	0	60	0.00%	0.00%	0	0	0	60
	(5)	74					30	30	30	0	30	0.00%	0.00%	0	0	0	30
	(6)	75					0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
	(7)	76	10	10	10	0	10	10	10	0	10	0.00%	100.00%	10	10	10	10
	(8)	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
	(9)	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	12,342	12,342	12,342	12,240	13,513	13,513	13,513	6,383	13,513	110.40%	100.00%	5,872	6,473	13,023	13,513
a)	ch. cu taxa pe activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	10,622	10,622	10,622	10,601	11,286	11,286	11,286	5,327	11,286	106.46%	100.00%	5,293	5,293	11,286	11,286
c)	ch. cu taxa de licență	82	113	113	113	116	122	122	122	59	122	104.69%	100.00%	32	54	95	122
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
e)	ch. cu taxa de mediu	84	3	3	3	1	3	3	3	0	3	434.77%	100.00%	1	2	2	3
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	1,604	1,604	1,604	1,522	2,102	2,102	2,102	997	2,102	138.13%	100.00%	547	1,114	1,640	2,102

C. Cheltuieli cu personalul (rd. 87 - rd. 100 + rd. 104 + rd. 113)													
	86	38.712	38.712	37.216	41.805	19.646	41.805	112.33%	100.00%	9.326	23.161	33.367	41.805
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd.92)	87	30.572	30.572	30.264	39.735	18.567	39.735	131.29%	100.00%	8.886	21.715	31.591	39.735
C1 Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	25.980	25.980	25.953	34.018	15.488	34.018	131.08%	100.00%	8.155	17.872	26.727	34.018
a) salarii de bază	89	22.137	22.137	21.110	29.220	12.673	29.220	138.42%	100.00%	6.721	14.902	22.792	29.220
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	1.549	1.549	1.682	2.045	1.083	2.045	121.53%	100.00%	470	1.043	1.595	2.045
c) alte bonificații (conform CCM)	91	2.294	2.294	3.161	2.753	1.732	2.753	87.11%	100.00%	964	1.927	2.340	2.753
C2 Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	4.592	4.592	4.312	5.717	3.079	5.717	132.60%	100.00%	732	3.843	4.864	5.717
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	1.320	1.320	1.186	1.729	564	1.729	145.81%	100.00%	173	864	1.349	1.729
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	3	3	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
b) tichete de masă;	96	1.825	1.825	1.692	2.149	926	2.149	126.99%	100.00%	559	1.139	1.676	2.149
c) tichete de vacanță;	97	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	1.448	1.448	1.434	1.840	1.589	1.840	128.30%	100.00%	0	1.840	1.840	1.840
e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
C3 Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	528	528	0	528	302	528	0.00%	100.00%	100	528	528	528
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	428	428	0	428	302	428	0.00%	100.00%	0	428	428	428
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	100	100	0	100	0	100	0.00%	100.00%	100	100	100	100
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	427	427	387	561	323	561	144.98%	100.00%	97	368	464	561
a) pentru directori/directorat, din care:	105	297	297	277	391	238	391	141.01%	100.00%	67	258	325	391

	-componenta fixa	106	197	197	188	266	266	112	266	141.50%	100.00%	67	133	200	266
	-componenta variabila	107	100	100	89	125	125	125	125	139.97%	100.00%	0	125	125	125
b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	131	131	110	170	170	86	170	154.99%	100.00%	30	110	140	170
	-componenta fixa	109	101	101	80	121	121	53	121	150.90%	100.00%	30	61	91	121
	-componenta variabila	110	30	30	30	49	49	33	49	166.08%	100.00%	0	49	49	49
c)	pentru AGA și cenzori	111	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	7,185	7,185	6,565	981	981	454	981	14.95%	100.00%	243	550	783	981
D	Alte cheltuieli de exploatare (Rd. 115+Rd. 118 +Rd. 119 +Rd. 120+Rd. 121+Rd. 122), din care:	114	4,406	4,406	5,746	2,850	2,850	-1,154	2,850	49.60%	100.00%	175	-72	-75	2,850
a)	Cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 116 + rd. 117), din care:	115	5	5	23	8	8	4	8	35.94%	100.00%	2	4	6	8
	- către bugetul general consolidat	116	5	5	23	8	8	4	8	35.99%	100.00%	2	4	6	8
	- către alți creditori	117	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
b)	Cheltuieli privind activele imobilizate	118	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
c)	Cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
d)	alte cheltuieli	120	148	168	846	152	152	31	152	18.00%	100.00%	40	81	119	152
e)	Ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	3,281	3,261	3,452	3,590	3,590	1,939	3,590	103.99%	100.00%	933	1,903	2,800	3,590
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123 - rd. 126), din care:	122	972	972	1,425	-900	-900	-3,128	-900	-63.14%	100.00%	-800	-2,060	-3,000	-900
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	5,166	5,166	5,803	3,600	3,600	79	3,600	62.03%	100.00%	0	0	0	3,600
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	1,996	1,996	1,881	2,000	2,000	0	2,000	106.32%	100.00%	0	0	0	2,000
f1.2)	-provizioane în legătură cu contractul de mandat	125	169	169	169	200	200	0	200	118.94%	100.00%	0	0	0	200
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126	4,194	4,194	4,378	4,500	4,500	3,207	4,500	102.79%	100.00%	800	2,060	3,000	4,500
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd. 128+Rd. 129+Rd. 130), din care:	127	2,994	2,994	2,829	3,061	3,061	2,069	3,061	108.21%	100.00%	0	2,059	2,059	3,061

c)	sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natura salarială ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	150	0	0	0	0	0	5,435	5,435 X	15,488	34,018	5,435	0.00%	100.00%	X	X	X	5,435
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	25,980	25,980	25,980	25,953	34,018	34,018	34,018	15,488	34,018	5,435	131.08%	100.00%	8,155	17,872	26,727	34,018
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	766	766	766	755	766	766	766	718	766	766	101.46%	100.00%	766	766	766	766
5	Nr. mediu de salariați	153	760	760	760	756	760	760	760	735	760	760	100.57%	100.00%	760	760	760	760
6 a)	Costul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza salariilor	154	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	100.00%	100.00%	3,049	3,049	3,049	3,049
b)	Costul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	3,049	107.04%	100.00%	3,263	3,263	3,263	3,263
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe	156	134	134	134	139	138	138	138	138	138	138	99.58%	100.00%	138	138	138	138
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	134	134	134	139	138	138	138	138	138	138	99.58%	100.00%	138	138	138	138
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W= QPF/Rd. 153	158	21	21	21	22	22	22	22	22	22	22	99.81%	100.00%	22	22	22	22
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
160	- cantitatea de produse finite (QPF)	160	15,670	15,670	15,670	16,437	16,500	16,500	16,500	20,110	17,453	16,500	100.39%	100.00%	16,500	16,500	16,500	16,500
161	- pret mediu (p)	161	3,46	3,46	3,46	3,46	3,56	3,56	3,56	3,56	3,56	3,56	102.83%	100.00%	3,56	3,56	3,56	3,56
162	- valoare=QPF x p	162	54,150	54,150	54,150	56,825	58,658	58,658	58,658	73,552	62,361	58,658	103.23%	100.00%	58,658	58,658	58,658	58,658
163	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd 159/Rd 2	163	53.26%	53.26%	53.26%	54.12%	55.78%	55.78%	55.78%	62.36%	62.36%	55.78%	0.00%	0.00%	55.78%	55.78%	55.78%	55.78%
164	Plăți restante	164	660	660	660	544	631	631	631	773	836	631	153.65%	132.57%	660	865	865	836
165	Creanțe restante, din care	165	15,866	15,866	15,866	15,520	17,453	17,453	17,453	20,110	17,453	17,453	112.45%	100.00%	15,866	15,866	15,866	17,453
166	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	166	941	941	941	1,456	1,035	1,035	1,035	1,463	1,035	1,035	0.00%	0.00%	941	941	941	1,035
167	- de la operatorii cu capital privat	167	6,111	6,111	6,111	6,425	6,722	6,722	6,722	6,236	6,722	6,722	0.00%	0.00%	6,111	6,111	6,111	6,722
168	- de la bugetul de stat	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
169	- de la bugetul local	169	870	870	870	307	957	957	957	4,859	957	957	0.00%	0.00%	870	870	870	957
170	- de la alte entități	170	7,944	7,944	7,944	7,331	8,738	8,738	8,738	7,552	8,738	8,738	0.00%	0.00%	7,944	7,944	7,944	8,738
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul ramăs de rambursat)	171	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0

DEPARTAMENT FINANTE
ec.Cristina SÎRB



DIRECTOR GENERAL
ec.Sorin LAZAR

ANEXA 5

Agentul economic
Sediul/adresa
CIF

S.C.COMPANIA AQUASERV S.A.
Tirgu Mures, str.Kos Karoly nr.1
RO 10755074

Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante
conform sedintei CA din 10 August 2018

Rectificare

mi lei

Nr. crt.	Măsuri	anul 2017	anul 2018		anul 2019		anul 2020	
			Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Realizat	Rezultat brut (+/-)	Rezultat brut (+/-)	Rezultat brut (+/-)	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante	Termen de realizare	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
1	Măsura 1-Aplicarea tarifelor conform Contractului de Delegare	final de an	X	X	1,631	-1,631	1,672	-1,672
2	Măsura 2-Depistarea de bransamente ilegale si bransarea de noi clienti	final de an	X	X	12	-12	13	-13
4	TOTAL Pct. I		X	X	1,644	-1,644	1,685	-1,685
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I							

Nr. crt.	Măsurile	anul 2017				anul 2018		anul 2019		anul 2020	
		Realizat		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
		Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
0	1	3	4	5	6	7	8	9	10		
	2										
1	Cauza 1- Cresterea cheltuielilor (inflatie, fluctuatia cursului valutar si a dobanzii, cresteri de preturi, punere in functiune noi capacitati, scaderea productiei)	X	X	-9,425	1,936	-1,295	1,473	-1,567	1,717		
2		X	X								
3	Alte cauze	X	X								
4	TOTAL Pct. II	X	X	-9,425	1,936	-1,295	1,473	-1,567	1,717		
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II	13,330	544	-7,781	292	390	-212	157	-6		

DIRECTOR GENERAL
ec. Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANTE
ec. Cristina SIRB

ANEXA 6

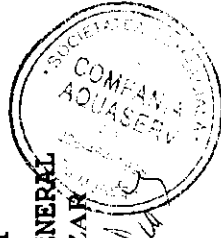
Agentul economic
Sediul/adresa
CIF

S.C.COMPANIA AQUASERV S.A.
Tirgu Mures, str.Kos Karoly nr.1
RO 10755074

APROBAT

DIRECTOR GENERAL

cc.Sorin LAZAR



Program pentru reducerea platilor restante

conform sedintei CA din 10 August 2018

Rectificare

Nr. crt.	Explicatii	Valori-mii lei	Termen de realizare	Responsabil
	Plati restante la inceput de an 2018	660		
	Plati restante intervenite in cursul anului	205		
	Total	865		
	Masuri de reducere a platilor restante			
1	Stingerea datoriilor prescrise, catre furnizori , prin reluarea la venituri	29	31. decembrie 2018	Sef Departament finante
	Plati restante la sfarsit de an 2017	836		

DEPARTAMENT FINANTE

cc.Cristina SIRB



S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.

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



Nr. Inreg. 214311 /II/B/a /31.07.2018

Sef. Df. - Finante
Rog Promovare
spre CA. proiect
rectificare BVC 2018
T. V. S.

**Notă de constatare
privind fundamentarea rectificării BVC pe anul 2018
Propunere către CA din august 2018**

Conform Normelor Metodologice aprobate prin HG 1151/2012 la art. 2 alin. b) se prevede ca atribuție a Biroului de Control Financiar de Gestiune: "*b) verifică respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic...*".

Pentru realizarea acestor atribuții s-a întreprins o verificare a proiectului rectificării BVC pe anul 2018 propus pentru ședința CA din august 2018 prin actul nr. **214306/31.07.2018**.

CONSTATĂRI :

Ținând cont de :

- Situațiile neprevăzute rezultate ;
- Modificările survenite în urma analizei cheltuielilor realizate la 30 iunie 2018.

Departamentul Finanțe a propus pentru ședința CA din august 2018 o rectificare a BVC pe anul 2018.

Din analiza proiectului de rectificare BVC 2018 a rezultat că propunerile din nota de fundamentare **214306/31.07.2018** se încadrează în ansamblu în prevederile OG 26/2013 și respectă prevederile specifice din același act normativ.

RECOMANDĂRI :

Înaintarea proiectului rectificării BVC 2018 spre avizare și aprobare de către forurile abilitate.

Șef Serviciu CFGAB
ec. Anca Varga



Operator de date cu caracter personal

