

R O M Ȃ N I A
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD



**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ PENTRU
SERVICII DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE
ÎN JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD**

420080 Bistrița, Piața Petru Rareș, Nr. 1 CIF : 23134800 Tel. (0263)235.633 Mobil : 0748/117705 Fax. (0263) 209.930
Website : <http://www.adiac-bn.ro> E-mail : adiapacanal_bn@yahoo.com

Nr. 477 din 10.06.2019

RAPORT ANUAL
pentru anul 2018

Intocmit in conformitate cu cerintele art.58 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016

I.Politica de actionariat a autoritatii publice tutelare

I.1. Obiectivele politicii de actionariat exprimate prin scrisoarea de asteptari si prevazute in contractele de mandat

S.C. AQUABIS S.A. Bistrita este operatorul regional al serviciilor de alimentare cu apa si canalizare din judetul Bistrita-Nasaud, cu capital social integral al unitatilor administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud.

SC AQUABIS SA s-a infiintat prin reorganizarea RAJA AQUABIS Bistrita-Nasaud, avand forma juridica de societate pe actiuni cu capital integral public, ale carei obligatii sociale sunt garantate cu patrimoniul social. Societatea functioneaza sub acest nume incepand cu data de 18.12.2007.

S.C. AQUABIS S.A. s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii societatilor nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si detine licenta de operare clasa 2 acordata de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice, pentru serviciul de alimentare cu apa si de canalizare.

Societatea are ca obiect de activitate urmatoarele:

- captarea, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistem regional;
- canalizarea si epurarea apelor uzate;
- realizarea programelor de investitii necesare acestor activitati;
- servicii de proiectare si prestari de servicii specifice profilului de activitate;
- achizitionarea, montarea, repararea, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite.

La data de 31.12.2018, societatea inregistreaza un capital social subscris si varsat de 8.233.900 lei, divizat in 82.339 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 100 lei, structura actionariatului fiind urmatoarea:

1. Judetul Bistrita-Nasaud -- aport in valoare totala de 7.479.400 lei, integral varsat, din care aport in numerar in valoare de 5.959.000 lei si aport in natura in valoare de 1.520.400 lei, reprezentand 90,84% din capitalul social, divizat in 74.794 actiuni;
2. Municipiul Bistrita -- aport in numerar in valoare totala de 40.500 lei, integral varsat, reprezentand 0,49% din capitalul social, divizat in 405 actiuni;
3. Orasul Beclean -- aport in valoare totala de 154.500 lei, integral varsat, din care aport in numerar in valoare de 123.200 lei si aport in natura in valoare de 31.300 lei, reprezentand 1,88% din capitalul social, divizat in 1.545 actiuni;
4. Orasul Nasaud -- aport in numerar in valoare totala de 161.100 lei, integral varsat, reprezentand 1,96% din capitalul social, divizat in 1.611 actiuni;
5. Orasul Singeorz-Bai -- aport in numerar in valoare totala de 120.200 lei, integral varsat, reprezentand 1,46% din capitalul social, divizat in 1.202 actiuni;
6. Comuna Milas -- aport in numerar in valoare totala de 21.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,25% din capitalul social, divizat in 211 actiuni;
7. Comuna Rebra -- aport in numerar in valoare totala de 38.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,46% din capitalul social, divizat in 381 actiuni;
8. Comuna Rebrisoara -- aport in numerar in valoare totala de 34.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,42% din capitalul social, divizat in 344 actiuni;
9. Comuna Rodna - aport in numerar in valoare totala de 21.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,26% din capitalul social, divizat in 214 actiuni;
10. Comuna Salva - aport in numerar in valoare totala de 31.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,38 % din capitalul social, divizat in 314 actiuni;
11. Comuna Sieut - aport in numerar in valoare totala de 32.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,39% din capitalul social, divizat in 321 actiuni;
12. Comuna Telciu - aport in numerar in valoare totala de 62.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,75 % din capitalul social, divizat in 620 actiuni;
13. Comuna Budacu de Jos - aport in numerar in valoare totala de 15.700 lei, integral varsat, reprezentand 0,19% din capitalul social, divizat in 157 actiuni.
14. Comuna Maieru - aport in numerar in valoare totala de 22.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,27% din capitalul social, divizat in 220 actiuni.

Conform prevederilor Actului constitutiv al societatii, S.C. AQUABIS S.A. poate coopta si alti actionari prin majorarea in numerar a capitalului social din partea unitatilor administrativ teritoriale din judet, raportat la lungimea retelelor aflate in domeniul public propriu.

I.2. Indicatorii economico-financiari si nefinanciari, raportati la tinte asumate asumate public prin scrisoarea de asteptari, sau bugetele de venituri si cheltuieli ale intreprinderii publice

S.C. AQUABIS S.A. s-a incadrat in prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2018, aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor prin Hotararea nr.1 din 03.04.2018, atat in ceea ce priveste indicatorii economico-financiari cat si indicatorii de performanta stabiliti in contractele de mandat ale Consiliului de administratie, dupa cum urmeaza:

1. Asigurarea accesului populatiei la servicii de apa si canalizare in conditii de calitate prin competenta si profesionalism. – obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta operationali referitori la: politicile social-guvernamentale, productivitatea activelor, calitatea serviciilor furnizate, satisfactia clientilor, acoperirea cu servicii/produse;

2. Asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si canalizare in conditii de profitabilitate si rentabilitate – obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta financiari referitori la: venituri, cheltuieli, flux de numerar, lichiditate, investitii de capital;

3. Reducerea obligatiilor restante - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta referitori cel putin la durata de plata a datoriilor;

4. Gestionarea creantelor si recuperarea lor - obiectiv pentru care se vor stabili indicatori de performanta financiari referitori cel putin la durata de recuperare a creantelor.

Gradul global de indeplinire a indicatorilor de performanta pentru anul 2017 este de 142,10%. Valorile planificate ale acestor indicatori se actualizeaza anual, dupa aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul in curs.

I.3. Evolutia participatiei statului la S.C. AQUABIS S.A.

SC AQUABIS SA este constituita integral cu capital al unitatilor administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud.

I.4. Valoarea dividendelor repartizate statului – actionar.

In conformitate cu prevederile OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene, SC AQUABIS SA nu acorda dividende, iar profitul ramas dupa plata impozitului pe profit si repartizarile legale este virat la fondul de rezerva IID.

I.5. Selectia administratorilor si a directorilor, executia mandatului acestora

Selectia administratorilor societatii s-a realizat in anul 2016, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016. Mandatul administratorilor este de patru ani, in perioada 29.11.2016 – 29.11.2020.

Selectia directorilor societatii s-a realizat in anul 2017, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016. Mandatul administratorilor este de patru ani, in perioada 01.09.2017 – 01.09.2021.

II. Modificari strategice in functionarea S.C. AQUABIS SA: fuziuni, divizari, transformari, modificari ale structurii de capital s.a.

In anul 2018 nu au avut loc si nu sunt prognozate a avea loc in viitor modificari strategice in functionarea societatii AQUABIS SA.

In anul 2018 au avut loc modificari ale structurii de capital, respectiv ale ponderii actionariatului, ca urmare a cooptarii unui nou actionar: Consiliul Local Maieru, cu un aport in numerar la capitalul social de 22.000 lei, precum si ca urmare a unor noi aporturi in numerar ale actionarilor societatii: aportul Consiliului Judetean Bistrita-Nasaud in suma de 2.000.000 lei si aportul Consiliului Local Rodna in suma de 600 lei.

III. Evolutia performantei financiare si nefinanciare a S.C. AQUABIS SA; reducerea platilor restante, profit s.a.

Situatia economica a S.C. AQUABIS SA in anul 2018, comparativ cu anul 2017, se prezinta astfel:

- Productia fizica de apa potabila a crescut cu 1,73%, de la 7.554.682 mc in anul 2017 la 7.685.089 mc in anul 2018, iar productia de canal a crescut cu 3,94%, de la 6.364.645 mc in anul 2017 la 6.615.382 mc in anul 2018.
- Cifra de afaceri a inregistrat o crestere cu 2,39%, de la 46.104.969 lei in anul 2017 la 47.205.638 lei in anul 2018.
- Veniturile totale au crescut in anul 2018 cu 7,86% fata de anul 2017, din care veniturile din exploatare au crescut cu 8,06% fata de anul 2017. Cheltuielile totale au crescut cu 8,57%, iar cele din exploatare au crescut cu 9,68%. Ca urmare, profitul din exploatare a scazut in anul fata de 2017 cu 4,18%.
- Veniturile financiare au scazut in anul 2018 cu 16,18% fata de anul 2017, ca urmare a neinregistrarii ca venituri a diferentelor favorabile de curs valutar aferente creditului BEI datorita cursului de schimb leu/euro, iar cheltuielile financiare au scazut cu 8,13%, ca urmare a inregistrarii pe cheltuieli a diferentelor nefavorabile de curs valutar aferente creditului BEI, precum si a dobanzilor la imprumuturile BEI si BERD.
- In anul 2018 societatea a inregistrat un profit brut de 3.096.853 lei, determinat ca diferenta intre profitul din exploatare si pierderea financiara. Profitul contabil net este in suma de 2.562.713 lei, mai mic cu 0,3% fata de profitul net al anului 2017.

Evolutia performantei nefinanciare:

- Pierderile de apa pe retele au scazut de la 39,5% in 2017 la 39,1% in 2018.
- Reteaua de distributie apa dispunea la sfarsitul anului 2017 de un numar de 51.097 bransamente, din care 49.719 contorizate. Gradul de contorizare per total societate a crescut de la 97,2% in anul 2017 la 97,3% in anul 2018.
- In ceea ce priveste calitatea apei, apa tratata s-a incadrat in prevederile Legii nr.458/2002 republicata, in proportie de 99,77% din punct de vedere fizico-chimic si in proportie de 98,97% din punct de vedere bacteriologic, procentul de potabilitate fiind de 99,66%.

IV. Politicile economice si sociale implementate de S.C. AQUABIS SA, costurile sau avantajele acestora

Obiectivul prioritar al societatii in strategia pe termen lung este extinderea operarii la nivel de regiune. Fiind operator regional, S.C. AQUABIS SA are asigurat accesul la Fondurile de

Coeziune ale Uniunii Europene, prin care va putea sustine investitii de anvergura mentinand tarife suportabile.

Pentru asigurarea prosperitatii organizatiei si a membrilor ei, societatea urmareste atingerea urmatoarelor deziderate:

- Dezvoltarea continua a produselor si serviciilor asigurandu-se protectia mediului, apararea sanatatii si sigurantei clientilor precum si a angajatilor prin aplicarea de tehnologii adecvate;
- Cresterea satisfactiei clientilor;
- Reducerea impactului asupra mediului
- Respectarea cerintelor legale
- Reducerea riscurilor privind accidentele de munca si eliminarea imbolnavirilor profesionale.

In ceea ce priveste dezvoltarea previzibila a entitatii, societatea AQUABIS S.A. isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului.

Vor fi continuate programele de investitii in infrastructura de apa si canalizarea prin programul POIM (Programul Operational Infrastructura Mare), prin care se urmareste implementarea Directivei privind apa uzata 91/271/CEE si a Directivei privind apa potabila 98/83/CE. Prin aceste programe se va realiza reabilitarea si extinderea infrastructurii actuale de apa potabila si apa uzata, in vederea:

- imbunatatirii calitatii apei potabile si a sigurantei sanatatii publice;
- protejarii mediului, in special a calitatii apei din cursurile naturale si a apei subterane;
- maximizarii numarului de locuitori bransati la reseaua de apa potabila;
- maximizarii colectarii apei uzate;
- imbunatatirii calitatii serviciilor si cresterii sigurantei alimentarii cu apa;
- optimizarii retelei de distributie a apei potabile si a sistemului de colectare si epurare a apei uzate.

V. Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi si preocuparile de inlaturare si prevenire a acestora

In Raportul de audit elaborat la data de 24.05.2019, auditorul independent BDO Audit S.R.L. si-a exprimat opinia conform careia, cu exceptia efectelor aspectelor prezentate la sectiunea Bazele opiniei cu rezerve, situatiile financiare intocmite prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31.12.2018, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data.

Bazele opiniei cu rezerve se refera la urmatoarele aspecte:

- Societatea este implicata intr-un litigiu cu asocierea dintre Cartel Bau SA si General Construct SA, aparut ca urmare a rezilierii la initiativa societatii a contractului de prestari servicii de constructii CL6 derulat in cadrul proiectului cu finantare nerambursabila POS Mediu. Urmare a acestui contract, societatea raporteaza in situatiile financiare la 31.12.2018 creante in suma de 2.086 mii lei reprezentand penalitati furnizor pentru neindeplinirea angajamentelor contractuale si datorii in suma de 4.484 mii lei reprezentand contravaloarea scrisorii de ganartie executate, garantii de bune executie retinute si datorii furnizor neachitate. Suplimentar, societatea solicita despagubiri pentru pierderile cauzate de nefinalizarea la termen a lucrarilor, estimate la 6.248 mii lei, neincluse in situatiile financiare. La data emiterii situatiilor financiare, exista o prima decizie a instantei prin care sunt confirmate sumele raportate

de Societate ca datorii, precum si cele 2,1 milioane lei penalitati si 6,2 milioane lei despagubiri solicitate de Societate. Litigiul nu este inca finalizat, partile asteptand motivarea instantei pentru a contesta decizia. Ca urmare, auditorul independent nu a fost in masura sa cuantifice efectul celor de mai sus asupra situatiilor financiare la 31.12.2018.

- Societatea raporteaza in bilantul la 31.12.2018, la pozitia Imobilizari corporale in curs de executie, investitii realizate in cadrul proiectului cu finantare nerambursabila POS Mediu, care, cu exceptia contractului de lucrari CL6 reziliat, au fost finalizate, deci conform legislatiei in vigoare societatea ar fi trebuit sa procedeze la predarea obiectivelor realizate din surse publice catre unitatile administrativ-teritoriale de care apartin; astfel, politica contabila de prezentare a acestor investitii ca fiind in curs de executie este neconforma.
- Societatea s-a angajat prin contractul de credit incheiat cu BERD sa indeplineasca anumiti indicatori financiari. La 31.12.2018 Societatea nu a indeplinit toti indicatorii financiari, fapt ce reprezinta un caz de neexecutare a conditiilor contractuale. In baza prevederilor din contractele de imprumut, banca finantatoare poate solicita rambursarea imediata a creditului, integrala sau partiala. Ca urmare, acest credit ar trebui raportat ca datorie cu scadenta sub 12 luni, deci pozitia „Partea curenta a imprumutului pe termen lung” ar fi trebuit majorata cu suma de 21 milioane lei, in timp ce pozitia „Imprumuturi pe termen lung” ar fi trebuit diminuata cu aceeasi suma. Activul net contabil al Societatii nu e afectat de acest aspect.

Ca masuri de inlaturare si prevenire a opiniei cu rezerve a auditorului independent, mentionam urmatoarele:

- Societatea va intreprinde toate demersurile legale pentru recuperarea sumelor care i se cuvin conform deciziei instantei in litigiul cu asocierea dintre Cartel Bau SA si General Construct SA.
- Contractul de lucrari CL6 a fost fazat pe POIM si este in executie. In ceea ce priveste investitiile realizate in cadrul proiectului cu finantare nerambursabila POS Mediu, acestea se vor preda integral in anul 2019 catre unitatile administrativ-teritoriale de care apartin.
- Societatea va achita la termenele contractuale datoriile fata de BERD. Opinia cu rezerve a auditorului independent se refera la ‘fluxul de numerar/cash flow-ul’ procent care nu a fost asigurat in limita a 1%, conform contractului de finantare a POS Mediu cu BERD-ul, el fiind de 0,20%, adica fiind de 1.20%. Aceasta neindeplinire este rezultatul lipsei echilibrului dintre intrarile de numerar si iesirile de numerar in contextual scaderii cotei de TVA cu 10% la tariful apei potabile si a cresterii cheltuielilor cu activitatea.

Se impune o analiza urgenta a Consiliului de Administratie si a conducerii executive pentru aplicarea unor masuri: **reducerea cheltuielilor/platilor optimizarea costurilor, cresterea profitabilitatii, eliminarea cheltuielilor inutile** pentru anumite activitati care nu sunt prioritare, diminuarea penalitatilor aplicate de Apele Romane pentru monitorizarea statiilor de epurare apa uzata si aplicarea principiului ‘poluatorul plateste’, reducerea pierderilor de pe retelele de apa potabila, precum si reducerea altor categorii de cheltuieli in special ale personalului TESA, coroborat cu **cresterea veniturilor** prin incasarea sumelor de la restantierii care au intarzieri mai mari de 90 de zile, de la poluatori aplicand principiul ‘poluatorul plateste’, precum

si o analiza a valorii tarifelor pentru serviciile de alimentarea cu apa potabila si epurarea apei uzate menajere care constituie singura sursa de venit a societatii.

Director executiv
GREC RAZVAN ADRIAN

