

RAPORT ANUAL

pentru anul 2019

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 31.12.2019, societatea înregistrează un capital social subscris și varsat de 37.003.900 lei, divizat în 370.039 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 100 lei, structura acționariatului fiind următoarea:

1. Județul Bistrița-Nasăud – aport în valoare totală de 35.349.400 lei, integral varsat, din care aport în numerar în valoare de 33.829.000 lei și aport în natură în valoare de 1.520.400 lei, reprezentând 95,53% din capitalul social, divizat în 353.494 acțiuni;
2. Municipiul Bistrița – aport în numerar în valoare totală de 940.500 lei, integral varsat, reprezentând 2,54% din capitalul social, divizat în 9.405 acțiuni;
3. Orașul Beclean – aport în valoare totală de 154.500 lei, integral varsat, din care aport în numerar în valoare de 123.200 lei și aport în natură în valoare de 31.300 lei, reprezentând 0,42% din capitalul social, divizat în 1.545 acțiuni;
4. Orașul Nasăud – aport în numerar în valoare totală de 161.100 lei, integral varsat, reprezentând 0,44% din capitalul social, divizat în 1.611 acțiuni;
5. Orașul Sîngeorz-Bai – aport în numerar în valoare totală de 120.200 lei, integral varsat, reprezentând 0,32% din capitalul social, divizat în 1.202 acțiuni;
6. Comuna Milas – aport în numerar în valoare totală de 21.100 lei, integral varsat, reprezentând 0,06% din capitalul social, divizat în 211 acțiuni;
7. Comuna Rebra – aport în numerar în valoare totală de 38.100 lei, integral varsat, reprezentând 0,10% din capitalul social, divizat în 381 acțiuni;
8. Comuna Rebrisoara – aport în numerar în valoare totală de 34.400 lei, integral varsat, reprezentând 0,09% din capitalul social, divizat în 344 acțiuni;
9. Comuna Rodna - aport în numerar în valoare totală de 21.400 lei, integral varsat, reprezentând 0,06% din capitalul social, divizat în 214 acțiuni;
10. Comuna Salva - aport în numerar în valoare totală de 31.400 lei, integral varsat, reprezentând 0,08 % din capitalul social, divizat în 314 acțiuni;
11. Comuna Sieut - aport în numerar în valoare totală de 32.100 lei, integral varsat, reprezentând 0,09% din capitalul social, divizat în 321 acțiuni;
12. Comuna Telciu - aport în numerar în valoare totală de 62.000 lei, integral varsat, reprezentând 0,17 % din capitalul social, divizat în 620 acțiuni;

13. Comuna Budacu de Jos - aport în numerar în valoare totală de 15.700 lei, integral varsat, reprezentând 0,04% din capitalul social, divizat în 157 acțiuni.
14. Comuna Maieru - aport în numerar în valoare totală de 22.000 lei, integral varsat, reprezentând 0,06% din capitalul social, divizat în 220 acțiuni.

Conform prevederilor Actului constitutiv al societății, S.C. AQUABIS S.A. poate coopta și alți acționari prin majorarea în numerar a capitalului social din partea unităților administrativ teritoriale din județ, raportat la lungimea rețelelor aflate în domeniul public propriu.

I.2. Indicatorii economico-financiari și nefinanțari, raportati la tinte asumate asumate public prin scrisoarea de așteptari, sau bugetele de venituri și cheltuieli ale întreprinderii publice

S.C. AQUABIS S.A. s-a încadrat în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2019, aprobat de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr.1 din 28.03.2019 și rectificat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.9 din 23.10.2019 în ceea ce privește indicatorii economico-financiari.

Indicatorii de performanță au fost stabiliți în contractele de mandat ale Consiliului de administrație pentru următoarele obiective:

1. Asigurarea accesului populației la servicii de apă și canalizare în condiții de calitate prin competență și profesionalism. – obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanță operaționali referitori la: politicile social-guvernamentale, productivitatea activelor, calitatea serviciilor furnizate, satisfacția clienților, acoperirea cu servicii/produse;

2. Asigurarea continuității serviciului de alimentare cu apă și canalizare în condiții de profitabilitate și rentabilitate – obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanță financiară referitori la: venituri, cheltuieli, flux de numerar, lichiditate, investiții de capital;

3. Reducerea obligațiilor restante - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanță referitori cel puțin la durata de plată a datoriilor;

4. Gestionarea creanțelor și recuperarea lor - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanță financiară referitori cel puțin la durata de recuperare a creanțelor.

Toti indicatorii de performanta ai Consiliului de administratie au fost indepliniti, gradul global de indeplinire a indicatorilor de performanta pentru anul 2019 fiind de 235,53%.

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.

In anul 2019, componenta Consiliului de administratie s-a modificat ca urmare a incetarii in data de 26.09.2019 a contractului de mandat al presedintelui Consiliului de administratie, prin intervenirea cauzei de incetare prevazuta la art.42, respectiv imposibilitatea legala de exercitare a atributiilor din cauza pierderii totale a capacitatii de munca. Ca urmare, prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.6 din 08.10.2019 care a luat act de vacantarea postului de membru neexecutiv – presedinte al Consiliului de administratie, a fost numit un administrator provizoriu, iar in calitate de presedinte al Consiliului de administratie a fost numit un alt membru al Consiliului de administratie.

In urma desfasurarii unui proces de selectie a unui membru neexecutiv al Consiliului de administratie in conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011, prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.14 din 13.12.2019 administratorul provizoriu a fost numit administrator neexecutiv al SC AQUABIS SA.

Componenta actuala a Consiliului de administratie este urmatoarea:

- | | |
|---------------------------------|----------------------------------|
| - Timoce Grigore-Vasile | - membru neexecutiv – presedinte |
| - Cimpan Dragomir –Sabin | - membru neexecutiv |
| - Moldovan Vasile | - membru neexecutiv |
| - Nemes Crina Gratiela | - membru neexecutiv |
| - Parasca Constantin – Cristian | - membru neexecutiv |
| - Kozuk Andrei Ioan | - membru neexecutiv |
| - Sandru Ion | - membru executiv |

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.

In anul 2019, conform Organigramei si Statului de functii aprobate in data de 28.03.2020, in urma unui proces de selectie desfasurat in conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 aprobata cu modificari de Legea 111/2016, Consiliul de administratie a numit directorul general adjunct.

Componenta actuala a conducerii executive este urmatoarea:

- Sandru Ion, director general
- Moldovan Macarie Alexandru, director general adjunct
- Neamtii Adina, director economic
- Fulop Arpad, director productie
- Gorea Tanasie, director tehnic

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

In anul 2019 nu au avut loc si nu sunt prognozate a avea loc in viitor modificari strategice in functionarea societatii AQUABIS SA.

In anul 2019 au avut loc modificari ale structurii de capital, respectiv ale ponderii actionariatului, ca urmare unor noi aporturi in numerar ale actionarilor societatii: aportul Judetului Bistrita-Nasaud in suma totala de 29.870.000 lei si aportul Municipiului Bistrita in suma de 900.000 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 2019, comparativ cu anul 2018, se prezinta astfel:

- Productia fizica de apa potabila a crescut cu 1,19%, de la 7.685.089 mc in anul 2018 la 7.776.895 mc in anul 2019, iar productia de canal a crescut cu 7,15%, de la 6.615.382 mc in anul 2018 la 7.088.335 mc in anul 2019.
- Cifra de afaceri a inregistrat o crestere cu 9,18%, de la 47.205.638 lei in anul 2018 la 51.540.757 lei in anul 2019.
- Veniturile totale au crescut in anul 2019 cu 20,55% fata de anul 2018, din care veniturile din exploatare au crescut cu 20,77% fata de anul 2018. Cheltuielile totale au crescut cu 11,25%, iar cele din exploatare au crescut cu 11,33%. Ca urmare, profitul din exploatare a crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 102,61%.
- Veniturile financiare au scazut in anul 2019 cu 14,45% fata de anul 2018, 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 crescut cu 9,75%, ca urmare a inregistrarii pe cheltuieli a diferentelor nefavorabile de curs valutar aferente creditului BEI, precum si a dobanzilor la imprumuturile BEI si BERD. Ca urmare, pierderea financiara a crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 13,28%.
- In anul 2019 societatea a inregistrat un profit brut de 8.274.170 lei, determinat ca diferenta intre profitul din exploatare si pierderea financiara. Profitul contabil net este in suma de 6.937.182 lei, mai mare cu 170,7% fata de profitul net al anului 2018.

Evolutia performantei nefinanciare:

- Pierderile de apa pe retele au scazut de la 39,1% in 2018 la 38,88% in 2019.
- Reteaua de distributie apa dispunea la sfarsitul anului 2019 de un numar de 52.308 bransamente, din care 51.113 contorizate. Gradul de contorizare per total societate a crescut de la 97,3% in anul 2018 la 97,7% in anul 2019.
- In ceea ce priveste calitatea apei, apa tratata distribuita in Bistrita s-a incadrat in normele legale in proportie de 99,85 din punct de vedere fizico-chimic si in proportie de 99,57% din punct de vedere bacteriologic, procentul de potabilitate fiind de 99,80%.

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 auditorului independent elaborat la data de 20.07.2020, auditorul 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 31.12.2019, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1082/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare. Bazele opiniei cu rezerve se refera la urmatoarele aspecte:

- Societatea raporteaza in bilantul la 31.12.2019, 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, fiind semnate procesele-verbale de receptie a lucrarilor, 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 31.12.2019 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 aceeaasi suma. Activul net contabil al Societatii nu e afectat de acest aspect.

Dupa cum se mentioneaza in raport, opinia de audit asupra situatiilor financiare ale anului 2018 a continut rezerve in acelasi sens ca si cele din anul 2019.

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

- Pana la data de 31.12.2020 se vor preda toate obiectivele realizate din surse publice in cadrul proiectului de investitii POS Mediu catre unitatile administrativ teritoriale de care apartin.
- Se vor asigura sursele pentru plata creditelor externe in fondul IID, conform OUG 198/2005.

**Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si
de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud**

