

RAPORT ANUAL pentru anul 2020

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

Societatea 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 Asociației de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud.

Societatea AQUABIS S.A. 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.

Societatea 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 31.12.2020, societatea inregistreaza un capital social subscris si varsat de 37.003.900 lei, divizat in 370.039 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 100 lei, structura actionariatului fiind urmatoarea:

1. Judetul Bistrita-Nasaud – aport in valoare totala de 35.349.400 lei, integral varsat, din care aport in numerar in valoare de 33.829.000 lei si aport in natura in valoare de 1.520.400 lei, reprezentand 95,53% din capitalul social, divizat in 353.494 actiuni;
2. Municipiul Bistrita – aport in numerar in valoare totala de 940.500 lei, integral varsat, reprezentand 2,54% din capitalul social, divizat in 9.405 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 0,42% din capitalul social, divizat in 1.545 actiuni;
4. Orasul Nasaud – aport in numerar in valoare totala de 161.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,44% 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 0,32% din capitalul social, divizat in 1.202 actiuni;
6. Comuna Milas – aport in numerar in valoare totala de 21.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 211 actiuni;
7. Comuna Rebra – aport in numerar in valoare totala de 38.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,10% din capitalul social, divizat in 381 actiuni;
8. Comuna Rebrisoara – aport in numerar in valoare totala de 34.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,09% din capitalul social, divizat in 344 actiuni;
9. Comuna Rodna - aport in numerar in valoare totala de 21.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 214 actiuni;
10. Comuna Salva - aport in numerar in valoare totala de 31.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,08 % din capitalul social, divizat in 314 actiuni;
11. Comuna Sieut - aport in numerar in valoare totala de 32.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,09% din capitalul social, divizat in 321 actiuni;
12. Comuna Telciu - aport in numerar in valoare totala de 62.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,17 % 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 0,04% din capitalul social, divizat in 157 actiuni.
14. Comuna Maieru - aport in numerar in valoare totala de 22.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 220 actiuni.

Conform prevederilor Actului constitutiv al societatii, 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

Societatea AQUABIS S.A. s-a incadrat in prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2020, aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor prin Hotararea nr.1 din 15.04.2020 in ceea ce priveste indicatorii economico-financiari.

Indicatorii de performanta au fost stabiliti in contractele de mandat ale Consiliului de administratie pentru urmatoarele obiective:

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 s-au stabilit indicatori de performanta financiari referitori cel putin la durata de recuperare a creantelor.

Indicatorii de performanta ai Consiliului de administratie au fost partial indepliniti, gradul global de indeplinire a indicatorilor de performanta pentru anul 2020 fiind de 202%. Nu au fost indepliniti

integral indicatorii referitori la productivitatea muncii – grad de indeplinire 99,13% si rata rapida a lichiditatii – grad de indeplinire 97,87%.

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 Societatea AQUABIS S.A.

Societatea 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, 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 2020, 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 27.11.2020 – 27.11.2024.

Componenta actuala a Consiliului de administratie este urmatoarea:

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

Selectia directorilor societatii s-a realizat in anul 2017, respectiv in anul 2019 pentru directorul general adjunct, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016, mandatul directorilor incheindu-se la data de 09.05.2021.

Componenta conducerii executive la 31.12.2020 este urmatoarea:

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

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

In anul 2020 nu au avut loc si nu sunt prognozate a avea loc in viitor modificari strategice in functionarea societatii AQUABIS SA.

In anul 2020 nu au avut loc modificari ale structurii de capital, respectiv ale ponderii actionariatului, nefiind inregistrata majorare de capital social.

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

Situatia economica a societatii AQUABIS SA in anul 2020, comparativ cu anul 2019, se prezinta astfel:

- Productia fizica de apa potabila a crescut cu 2,49%, de la 7.776.895 mc in anul 2019 la 7.970.459 mc in anul 2020, iar productia de canal a scazut cu 2,89%, de la 7.088.335 mc in anul 2019 la 6.883.238 mc in anul 2020. Cu toate acestea, ca urmare a majorarii tarifelor de la data de 01.07.2020, se inregistreaza crestere valorice atat la apa distribuita – cu 7,3%, cat si la activitatea de canalizare – cu 2,2%.
- Cifra de afaceri a inregistrat o crestere cu 4,81%, de la 51.540.757 lei in anul 2019 la 54.020.185 lei in anul 2020.

- Veniturile totale au scazut in anul 2020 cu 5,36% fata de anul 2019, din care veniturile din exploatare au scazut cu 6,18% fata de anul 2019. Cheltuielile totale au crescut cu 0,99%, iar cele din exploatare au crescut cu 2,11%. Ca urmare, profitul din exploatare a scazut in anul 2020 fata de 2019 cu 47,04%.
- Veniturile financiare au crescut in anul 2020 cu 177,89% fata de anul 2019, ca urmare a inregistrarii dobanzilor la depozitele constituite, iar cheltuielile financiare au scazut cu 18,42%, 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 scazut in anul 2020 fata de 2019 cu 41,14%.
- In anul 2020 societatea a inregistrat un profit brut de 4.382.399 lei, determinat ca diferenta intre profitul din exploatare si pierderea financiara. Profitul contabil net este in suma de 3.423.346 lei, mai mic cu 50,65% fata de profitul net al anului 2019.

Evolutia performantei nefinanciare:

- Pierderile de apa pe retele au scazut de la 38,88% in 2019 la 38,18% in 2020.
- Reteaua de distributie apa dispunea la sfarsitul anului 2019 de un numar de 65.712 bransamente, din care 64.733 contorizate. Gradul de contorizare per total societate a crescut de la 97,7% in anul 2019 la 98,5% in anul 2020.
- In ceea ce priveste calitatea apei, apa tratata distribuita in Bistrita s-a incadrat in normele legale in proportie de 99,92% din punct de vedere fizico-chimic si in proportie de 99,18% din punct de vedere bacteriologic, procentul de potabilitate fiind de 99,24%.

IV. Politicile economice si sociale implementate de Societatea 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, societatea SC 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 semnat la data de 25.05.2021, 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 31.12.2020, 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 31.12.2020, 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, valoarea investitiilor puse in functiune fiind de 116,9 milioane lei. 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. Opinia de audit asupra situatiilor financiare ale anului 2019 a continut o rezerva in acelasi sens.
- Societatea utilizeaza tratamentul alternativ pentru raportarea cladirilor din patrimoniu. La 31.12.2020, Societatea a inregistrat in situatiile financiare rezultatele unui raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat independent. Conform acestui raport, au rezultat urmatoarele cresteri in suma neta: rezerva din reevaluare 1,43 milioane lei si venituri din reevaluarea imobilizarilor 2 mii lei. Auditorul a concluzionat ca metodele folosite pentru evaluarea cladirilor raportate cu 9,34 milioane lei la 2020 pot sa conduca la rezultate diferite de valorile juste la data bilantului.
- Societatea s-a angajat prin contractul de credit incheiat cu BERD sa indeplineasca anumiti indicatori financiari. La 31.12.2020 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 15 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. Opinia de audit asupra situatiilor financiare ale anului 2019 a continut o rezerva in acelasi sens.

Ca masuri de inlaturare si prevenire a rezervelor exprimate in opinia auditorului independent, mentionam urmatoarele:

- Pana la data de 31.12.2021 se vor preda toate obiectivele realizate din surse publice in cadrul proiectului de investitii POS Mediu catre unitatile administrativ teritoriale de care apartin.
- La urmatoarea reevaluare a cladirilor din patrimoniul societatii se va tine cont de rezerva auditorului independent in privinta metodelor folosite.
- Se vor asigura sursele pentru plata creditelor externe in fondul IID, conform OUG 198/2005.

Intocmit,

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

