



S.C. AQUASERV S.A.
TULCEA



TULCEA Str. Rezervorului Nr.2 – cod poștal 820131; Tel./Fax: 0240 524 310
e-mail: aquaserv_tl@yahoo.com; site web: www.aquaservtulcea.ro
Nr.R.C. J36/348/2004 ; C.U.I. RO 16775941/2004 – Cont: RO 36 BRDE 370 SV 05787803700

MEMBRA A ASOCIATIILOR



RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. AQUASERV S.A. TULCEA
PE ANUL 2018

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, Legii contabilității nr.82/1991, O.M.F.P. nr.10/2019 privind privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, și O.M.F.P. nr. 129/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității.

Activitatea societății

Societatea comercială AQUASERV S.A., cu sediul în Tulcea, Str. Rezervorului, nr.2, a fost înființată prin H.C.L. nr. 41/2004 ca persoană juridică română având ca uni acționar Consiliul Local, ca urmare a reorganizării Direcției Apă-Canal. Ulterior, în anul 2007, prin constituirea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară, s-ai alăturat Consiliului Local Tulcea, Consiliile Locale Isaccea, Măcin, Sulina, Babadag, parțial Somova, precum și Consiliul Județean Tulcea.

Astfel, AQUASERV S.A. devine Operator Regional pentru serviciile de apă potabilă și canalizare menajeră în județul Tulcea cu înființare de noi puncte de lucru.

S.C. AQUASERV S.A. TULCEA este o societate pe acțiuni, cu capital de stat, specializată în captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600), precum și colectarea, transportul și evacuarea apelor uzate. Este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J36/348/20.09.2004 și are codul de înregistrare fiscală RO16775941.

Capitalul subscris și vărsat al societății este în valoare de 759.426,50 lei, constituit din 6.811 acțiuni cu o valoare nominală de 111,50 lei. Structura acționariatului de prezintă astfel:

Anul	Aționar	Aport la Capitalul social (RON)	Nr. de ațțiuni emise	Procent de participare la capitalul social
2004	Consiliul Local al Mun. Tulcea	557.500,00	5.000	73,41%
2007	Consiliul Local al orașului Isaccea	31.777,50	285	4,18%
2007	Consiliul Local al orașului Măcin	66.565,50	597	8,77%
2007	Consiliul Local al orașului Sulina	27.652,00	248	3,64%
2007	Consiliul Județean Tulcea	75.931,50	681	10,00%

Activitatea se desfășoară în concordanță cu dispozițiile prevăzute în Legea Nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, precum și cele prevăzute în Legea nr.241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, cu modificările și completările ulterioare.

Evidența financiar-contabilă a fost condusă conform Legii contabilității nr.82/1991 și a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1802/2014 de aplicare a reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu completările și modificările ulterioare.

Toate operațiunile economico financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect, fiind respectate principiile contabile.

S-au respectat normele metodologice de întocmire a bilanțului, iar cele prevăzute în bilanț corespund cu datele înscrise în contabilitate și cu situația reală a elementelor patrimoniale. (fapt confirmat și prin rezultatul inventarierii anuale).

La data de 31.12.2018 societatea în afară de capitalul social de 759.426,50 lei, are înregistrate și fonduri de rezervă de 1.728.595,30 lei.

A. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere este întocmit conform Ordinului nr.1802/2014 cu completările și modificările ulterioare, și reflectă o clasificare a conturilor de venituri și cheltuieli între activitatea de exploatare și cea financiară.

Complexitatea operațiunilor economice și financiare, specifică societății, este reflectată în documente contabile de sinteză sub forma fluxurilor și a stocurilor, fluxurile având un impact imediat asupra rezultatului exercițiului, în timp ce stocurile determină asupra echilibrului financiar,

a nevoii de finanțare, a operațiunilor de gestiune și, în final, asupra solvabilității societății, un impact temporar sau de durată. De aceea, activitatea unei societăți se apreciază pe baza Contului de Profit și Pierdere, care grupează pe o perioadă de gestiune dată, ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

În acest sens, situația Contului de Profit și Pierdere al S.C. Aquaserv S.A. reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare, după cum urmează:

-lei-

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2017	2018	% Realizat
I.CIFRA DE AFACERI NETĂ	27.930.788	29.983.542	107.35
II.VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	30.091.734	31.886.254	105.96
III.CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	26.580.749	29.685.964	111.68
IV.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	3.510.985	2.200.290	62.66
V.VENITURI FINANCIARE – TOTAL	246.009	2.120	0.86
VI.CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.817.219	1.242.426	68.36
VII.REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT	-1.571.210	-1.240.306	
VIII.REZULTATUL CURENT	1.939.775	959.984	49.48
IX.VENITURI TOTALE	30.337.743	31.888.374	105.11
X.CHELTUIELI TOTALE	28.397.968	30.928.390	108.91
XI.REZULTATUL BRUT	1.939.775	959.984	49.48
XII.IMPOZITUL PE PROFIT	397.470	273.916	68.91
XIII.REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	1.542.305	686.068	44.48

Cifra de afaceri este dată în proporție de 97.78% de activitatea principală – venituri obținute din serviciile de alimentare cu apă potabilă și de canalizare.

Cifra de afaceri în anul 2018 este mai mare cu 7 procente față de cea realizată în anul 2017 și aceasta se datorează faptului că volumul serviciilor prestate a fost crescut urmare a activității comisiilor de constare și control ce au reușit să crească producția de apă în urma verificărilor.

Aquaserv S.A. este operatorul serviciilor de apă canal în orașul Tulcea, localitățile din jur, orașele Isaccea, Măcin, Babadag, Sulina, localitățile ce aparțin de acestea. În total, un număr de 7 localități au semnat contractul de delegare, și au delegat serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și exploatarea sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare, către Aquaserv S.A. La acestea se adaugă satele aparținătoare.

Fiecare localitate este organizată ca un centru de cost iar activitatea desfășurată este evidențiată pe puncte de lucru și pe tipuri de servicii.

Din cele prezentate, rezultă că în anul 2018, S.C. AQUASERV S.A. a înregistrat un profit net în sumă de 686,068 lei. Acest profit a fost înregistrat în condițiile în care societatea a realizat venituri totale în sumă de 31.888.374 lei, pentru care cheltuielile totale de funcționare sunt în sumă de 30.928.390 lei. Comparativ cu anul 2017, în anul 2018:

- Veniturile totale au înregistrat o creștere cu aproximativ 5,11 %
- Cheltuielile totale înregistrează o creștere cu aproximativ 8,91 %
- Profitul net al societății înregistrează o diminuare cu 55,32 %

Pondere cea mai mare a veniturilor, respectiv 97,78% a fost realizată din activitățile de prestări servicii specifice profilului societății.

În totalul cheltuielilor ponderea cea mai mare o reprezintă cheltuiala cu personalul, adică 17.351.850 lei, ceea ce înseamnă un procent de 56,10.% din totalul cheltuielilor.

Prezentarea veniturilor și a cheltuielilor s-a făcut la costul istoric (valoarea contabilă).

B. SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Bilanțul a fost întocmit pe baza documentelor contabile certificate și verificate în acord cu principiile generale de contabilitate și în conformitate cu ORDIN nr.1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Principalele poziții din Bilanț la 31.12.2018 se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	INDICATORI	SOLD LA	
		31.12.2017	31.12.2018
1	ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	510.574.162	525.013.009
	Imobilizări necorporale	110.923.928	122.451.584
	Imobilizări corporale	399.650.234	402.561.425
	Imobilizări financiare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE, din care:	15.605.512	23.889.008
	Stocuri	290.527	346.425
	Creanțe	5.084.185	5.082.436
	Disponibilități bănești	10.230.800	18.460.147
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	91.214	22.681
4	DATORII PE TERMEN SCURT, din care:	3.930.968	4.855.545
	Credite	0	0
	Datorii comerciale	829.251	862.104
	Alte datorii	3.101.686	4.855.545
5	DATORII PESTE UN AN	143.741.844	153.523.940
6	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	117.692	477.199
7	VENITURI ÎN AVANS	373.398.886	384.733.113
8	CAPITALURI PROPRII, din care:	5.081.498	5.334.981
	Capital social	749.427	759.427
	Rezerve	1.111.673	1.728.595
	Rezultat reportat	1.600.237	2.093.035
	Rezultatul exercițiului financiar	1.542.305	686.068

Activele imobilizate ale societății au fost inventariate începând cu data de 13.11.2018 în baza deciziei Directorului General și finalizată procedura de inventariere cuprinzând și valorificarea celor propuse spre casare la data de 15.04.2019.

În structura activelor imobilizate intră și mijloacele fixe preluate prin Contractul de Delegare ce au ca destinație exploatarea sistemelor de captare, tratare, transport și distribuție apă potabilă și de canalizare menajeră și pluvială, din orașele Tulcea, Isaccea, Măcin, Sulina în sumă totală de 122.455.201 Lei.

Stocurile de materii prime și materiale consumabile la sfârșitul perioadei sunt în valoare de 327.860 lei.

Disponibilitățile bănești aflate în conturile bancare și în casierii corespund extraselor confirmate de bănci și inventarierii efectuate la finele perioadei, se regăsesc în valoare de 18.460.147 lei.

Creanțele societății la 31.12.2018 însumează 5.082.436 lei, din care ponderea cea mai mare o reprezintă clienții de încasat – 4.752.112 lei. La sfârșitul anului sunt înregistrate provizioane pentru deprecierea creanțelor client în sumă de 4.792.703 lei.

Datoriile pe termen scurt ale societății sunt în sumă de 4.855.545 lei, din care:

- Datorii comerciale – 862.104 lei;
- Alte datorii – 2.340.460 lei.

Societatea a avut în derulare pe parcursul anului 2017 un credit pe termen lung ce a fost refinanțat în luna martie 2017.

În conformitate cu prevederile acordului de împrumut semnat între societate și B.C.R., împrumutul este în valoare totală de 28.569.884,04 lei și va fi rambursat în 156 rate lunare egale, începând cu 30 aprilie 2019 și terminând cu 31 martie 2032.

La 31.12.2018 soldul acestui cont de împrumut este de 28.569.884,04 lei.

Referitor la îndeplinirea obligațiilor fiscale în perioada de raportare, societatea S.C. AQUASERV S.A., în anul 2018, a determinat, evidențiat și achitat datoriile înregistrate către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetele locale, bugetele fondurilor speciale, impozitele, taxele și contribuțiile datorate potrivit Legii Bugetului de Stat și actelor normative care le reglementează.

C. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991, republicată și OMF nr.2861/2009, inventarierea patrimoniului S.C. Aquaserv S.A. s-a desfășurat în baza Decizia Directorului General nr.11423/12.11.2018, pentru care termenul final al încheierii inventarierii a fost prelungit până la data de 15.04.2019, conform deciziei nr.371/04.04.2019, pentru a putea fi incluse rezultatele valorificării avute în urma casării bunurilor propuse de către comisiile de casare.

Comisiile propuse pentru a efectua inventarierea patrimoniului la nivelul societății AQUASERV S.A. au intrat în atribuții, respectând astfel termenele stabilite, precum și principiile și politicile la nivelul societății privind efectuarea inventarierii.

Comisia nr.1 de inventariere a procedat la inventarierea gestiunii patrimoniului pe total societate (mijloace fixe, materii prime, materiale, piese de schimb, carburanți, obiecte de inventar, echipamente de protecție și imprimante), prezentând astfel rezultatele inventarierii, concluziile și propunerile, în procesul verbal nr.4004/20.12.2018, după cum urmează:

-Total valoare OB/MJ proprii și finanțate din fonduri externe necesare a fi inventariate – 324.370.384,17 lei

- Total valoare OB/MJ proprii și finanțate din fonduri externe inventariate – 324.370.384,17 lei

-Valoare OB/MJ propuse la casare – 262.209,97 lei

- Diferențe rezultate – 0 lei

Astfel că, se propun la casare OB/MJ în valoare totală de 262.209,97 lei pentru care se numește comisia de valorificare a propunerilor la casare nr.370/04.04.2019. Procesul de casare/ declasare și valorificare a acestor bunuri se află în curs de desfășurare, urmând ca cel târziu până pe data de 15.06.2019 să fie predat către Comisia centrală de inventariere, procesul verbal de casare și valorificare pentru scoaterea din gestiune și înregistrarea în contabilitate a rezultatelor.

Comisia nr. 2 de inventariere a procedat la inventarierea bunurilor aferente Contractului de Delegare, iar rezultatele inventarierii, conform procesului verbal nr.13068/20.12.2018, sunt următoarele:

-Total valoare OB/MJ aferente contractului de delegare necesare a fi inventariate – 122.105.913,62 lei

- Total valoare OB/MJ aferente contractului de delegare inventariate – 122.105.913,62 lei

-Valoare OB/MJ propuse la casare – 1.790.754,58 lei

- Diferențe rezultate – 0 lei

Nu s-au constatat diferențe între soldurile scriptice și cele factice, motiv pentru care s-a constituit comisia de casare și valorificare a bunurilor din delegare emisă de directorul general sub nr.85/28.01.2019.

Rezultatele casării și valorificării acestor bunuri sunt prezentate în procesul verbal de casare nr.3831/25.03.2019, după cum urmează:

- Cantitatea de deșeuri rezultată: 17.118 kg

- Valoarea obținută prin valorificare: 12.757,93 lei

Prin adresa nr.707/02.04.2019 s-a înaintat către U.A.T. Tulcea, dosarul privind casarea și scoaterea din funcțiune în vederea actualizării listei de bunurilor date în delegare.

Suma rezultată din valorificarea deșeurilor obținute, se va transfera, prin virament bancar, în contul bugetului local al Municipiului Tulcea.

Comisia centrală de inventariere a procedat la inventarierea elementelor de activ și pasiv conform deciziei de inventariere, iar rezultatele nu au înregistrat diferențe între soldurile scriptice și cele factive.

Astel că, la data încheierii procedurilor privind inventarierea elementelor de activ și pasiv ale societății, toate listele de inventariere au fost confirmate în proporție de 100%, iar propunerile de casare au fost valorificate în proporție de 87.23%, restul reprezentând valoarea bunurilor propuse spre casare din gestiunea proprie să fie analizate și valorificate până la data de 15.06.2019.

În concluzie, Consiliul de Administrație consideră că inventarierea generală pentru exercițiul financiar 2018 a respectat prevederile legale în domeniu, valorificându-se astfel rezultatele inventarierii în contabilitatea entității. Așadar, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței unității, urmare a faptului că inventarierea a stabilit situația reală a tuturor elementelor de activ și de pasiv ale societății, precum și a bunurilor deținute cu orice titlu, aparținând altor persoane fizice sau juridice.

D. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENȚEI CONTABILE ANALITICE ȘI SINTETICE

Gestiunile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare sau folosință astfel:

- Mijloacele fixe sunt organizate cantitativ-valoric. Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat după metoda liniară, iar evaluarea lor s-a făcut la costul istoric.
- Materiile prime, obiectele de inventar, materialele consumabile sunt organizate în gestiuni pe magazine la nivelul unității prin metoda cantitativ valorică.

Contabilitatea valorilor materiale se ține prin folosirea inventarului permanent, iar controlul financiar preventiv a fost exercitat conform Deciziei nr.957.1/16.08.2017 pentru perioada 01.01.2018-31.12.2018.

E. CALITATE, LICENȚIERE ȘI PROTECȚIA MEDIULUI

S.C. Aquaserv S.A. a adoptat o politică managerială sistematică de organizare și gestionare în condiții de bună funcționare, eficiență, calitate, diminuarea impactului asupra mediului pentru creșterea calității vieții, a activităților ce se desfășoară în organizație, susținută de următoarele principii:

- Clienți mulțumiți, ceea ce înseamnă acceptarea ca premiză fundamentală a faptului că nivelul calitativ actual trebuie îmbunătățit și trebuie controlate aspectele de mediu semnificative, precum și un produs “apă” sigur din punct de vedere alimentar;

- Calitatea serviciilor este judecată de client, de aceea opinia clientului despre serviciile prestate este hotărâtoare;
- “Costurile minime”-fiecare angajat, de la muncitor la director, contribuie la locul său de muncă la realizarea obiectivelor organizației și trebuie să ia la cunoștință politica referitoare la calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă, siguranței alimentului și responsabilitatea socială;
- Adoptarea unor acțiuni de prevenire a neconformităților prin identificarea și eliminarea cauzelor ce pot duce la apariția acestora.

Protecția mediului

Societatea a funcționat în anul 2018 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare.

F. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Totalul personalului S.C. AQUASERV S.A. la data de 31.12.2018 a fost de 356 salariați.

Pentru fiecare loc de muncă, fișa postului precizează atribuțiile, responsabilitățile și competențele acestora, care sunt corelate cu prestația concretă a salariaților.

Există o politică de personal a companiei cu privire la perfecționarea și atestarea personalului.

Sistemul de salarizare, conform Contractului Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților, necesită o revizuire, ce poate fi luată în considerare la renegocierea Contractului ce poate avea loc pe parcursul anului 2019.

Este imperios necesar, pentru a asigura viabilitatea societății, ca în contextul aplicării programelor de creștere a productivității muncii, să se procedeze la conștientizarea și creșterea capabilității profesionale a forței de muncă.

Protecția muncii

Este în atenția conducerii societății asigurarea condițiilor optime de desfășurare a activității întregului personal, de ridicare și modernizare a climatului și condițiilor de muncă.

Pe această linie au fost desfășurate toate activitățile necesare pentru:

- Asigurarea echipamentului general de lucru;
- Asigurarea echipamentului special de lucru;
- Asigurarea dotării cutiilor de prim ajutor de la locurile de muncă din societate cu kituri de materiale sanitare;
- Asigurarea echipamentului de protecție (mănuși, cizme, etc);
- Igenizarea și ridicarea standardului instalațiilor sanitare;

- Climatizarea spațiilor de lucru, menținerea în stare optimă de funcționare a instalațiilor de ventilație;
- Asigurarea de controale medicale periodice prin colaborare cu un medic autorizat pentru medicina muncii.

G. PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI PE ANUL 2018

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al S.C. Aquaserv S.A. și cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.64/2001, actualizată, privind repartizarea profitului la societățile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare, societatea noastră a procedat la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează:

- 1- Profit brut = 959.984 lei
- 2- Impozitul pe profit = 273.916 lei
- 3- Profitul net = 686.068 lei

Membrii Consiliului de administrație propun repartizarea profitului astfel:

- Repartizarea profitului pentru rezervele legale obligatorii, conform art.183 din Legea nr.31/1990, republicată, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, nu este permisă deoarece acestea sunt constituite la nivel de 20% din capitalul sociat vărsat;
- Dividende la acționari (50%) în valoare totală de 343.034 lei;
- Participarea salariaților la profit (10%) în valoare totală de 68.607 lei;
- Constituie surse proprii de finanțare a investițiilor (40%) în valoare totală de 274.427 lei.

Dividendele la acționari vor fi distribuite și achitate conform tabelului de mai jos:

-lei-

Nr. crt.	Acționar	Nr. acțiuni	% Acțiuni deținute	Dividende cuenite
	Consiliul Local al Mun. Tulcea	5.000	73,41%	251.821
	Consiliul Local al orașului Isaccea	285	4,18%	14.339
	Consiliul Local al orașului Măcin	597	8,77%	30.084
	Consiliul Local al orașului Sulina	248	3,64%	12.487
	Consiliul Județean Tulcea	681	10,00%	34.303
TOTAL			100%	LEI

Totodată, având în vedere prevederile Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de alimentare cu apă și canalizare, precum și prevederile Ordonanței nr.198/2005 – privind constituirea și alimentarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.), sumele virate către acționari sub forma dividendelor, urmează a se restitui în fondul I.I.D în termen de 5 zile din momentul încasării lor de Autoritățile Delegante.

Participarea salariaților la profit este în concordanță cu Ordonanța nr.64/2001 cu modificările și completările ulterioare, art.1, pct.e, (*participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;*), și se va acorda după aprobarea situațiilor financiare pe anul 2018, de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Suma repartizată pentru constituirea surselor proprii de finanțare a investițiilor se va înregistra în anul 2019 după aprobarea situațiilor financiare, și a repartizării profitului de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Detalii asupra activității societății precum și a politicilor contabile aplicate se regăsesc în notele explicative anexate la BILANȚUL întocmit pentru anul 2018.

Președinte al Consiliului de Administrație,
VÂLCU STOIAN

Administratori,
PASCALE RODICA
EPIFANOV SPERANȚA
MATEI SELDA GEORGIANA
CERCHIA AUREL
CURCĂ LIVIU
CARAMAN IONEL