



**AQUASERV**

**S.C. AQUASERV S.A.  
TULCEA**



Nr. Certificat: 00563    Nr. Certificat: 00260    Nr. Certificat: 00194    Nr. Certificat: 00083  
ISO 9001: 2000    ISO 14001: 2004    OHSAS 18001: 2004    ISO 22000: 2005

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

MEMBRĂ A ASOCIAȚIILOR

**ARA**

ASOCIAȚIA ROMÂNĂ A APEI



International  
Water Association

Nr.740/16.06.2020

**RAPORT DE GESTIUNE  
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
AL S.C. AQUASERV S.A. TULCEA  
PE ANUL 2019**

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.3781/2019 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, coroborate cu Ordonanța de Urgență nr.48/2020 privind unele măsuri financiar fiscale conform cărora termenul de depunere a situațiilor financiare anuale pentru anul 2019 este de 31 iulie 2020.

**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 acționi 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 31.12.2019 societatea în afară de capitalul social de 759.426,50 lei, are înregistrate și fonduri de rezervă de 2.003.022,30 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-

<b>ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>% Realizat</b>
I.CIFRA DE AFACERI NETĂ	29.983.542	32.369.064	107.95
II.VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	31.886.254	33.749.492	105.84
III.CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	29.754.571	32.623.206	109.64
IV.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	2.131.683	1.126.286	52.83
V.VENITURI FINANCIARE – TOTAL	2.120	176	8.30
VI.CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1.242.426	1.497.496	120.52
VII.REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT	-1.240.306	-1.497.320	-
VIII.REZULTATUL CURENT	891.377	-371.034	-
IX.VENITURI TOTALE	31.888.374	33.749.668	105.83
X.CHELTUIELI TOTALE	30.996.997	34.120.702	110.07
XI.REZULTATUL BRUT	891.377	-371.034	-

XII.IMPOZITUL PE PROFIT	273.916	174.640	63.75
XIII.REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	617.461	-545.674	-

Cifra de afaceri este dată în proporție de 99.14% de activitatea principală – venituri obținute din serviciile de alimentare cu apă potabilă și de canalizare.

Cifra de afaceri în anul 2019 este mai mare cu 8 procente față de cea realizată în anul 2018 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, iar centrele noi preluuate în gestiune Carcaliu, Mahmudia. 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 (Tudor Vladimirescu, Minerii, Revărsarea).

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 2019 S.C. AQUASERV S.A. a înregistrat o pierdere netă în sumă de 545.674 lei. Această pierdere este cauzată de rezultatul raportat aferent capitolului reprezentat de alte cheltuieli de exploatare care la rândul său cuprinde înregistrarea cheltuielilor cu provizioanele constituite aferente unui proces pierdut în primă instanță în care prejudiciul se ridică la o valoare de 1.300 mii lei. Comparativ cu anul 2018, în anul 2019:

- Veniturile totale au înregistrat o creștere cu aproximativ 5,83 %
- Cheltuielile totale înregistrează o creștere cu aproximativ 10,07 %
- Profitul net al societății înregistrează o diminuare cu 188,37 %

Ponderea cea mai mare a veniturilor, respectiv 99,14% a fost realizată din activitățile de prestări servicii specifice profilului societății.

În totalul cheltuielilor ponderea cea mai mare o reprezintă cheltuiala cu personalul, adică 20.301.284 lei, ceea ce înseamnă un procent de 59,49.% 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 31.12.2019 se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	INDICATORI	SOLD LA	
		31.12.2018	31.12.2019
1	ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	525.013.009	552.565.695
	Imobilizări necorporale	122.451.584	150.247.553
	Imobilizări corporale	402.561.425	401.683.565
	Imobilizări financiare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE, din care:	23.889.008	28.230.825
	Stocuri	327.860	407.866
	Creanțe	5.082.436	11.341.973
	Disponibilități bănești	18.460.147	16.466.428
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	22.681	12.170
4	DATORII PE TERMEN SCURT, din care:	4.855.545	6.345.480
	Credite	0	0
	Datorii comerciale	862.104	1.307.948
	Alte datorii	2.340.460	2.839.849
5	DATORII PESTE UN AN	153.523.940	179.069.642
6	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	545.726	1.528.830
7	VENITURI ÎN AVANS	384.733.113	389.487.072
8	CAPITALURI PROPRII, din care:	5.226.374	4.377.666
	Capital social	759.427	759.427

Rezerve	1.728.595	2.003.022
Rezultat reportat	2.093.035	2.093.035
Rezultatul exercițiului financiar	617.461	-545.674

Activele imobilizate ale societății au fost inventariate începând cu data de 10.12.2019 în baza deciziei Directorului General și finalizată procedura de inventariere cuprinzând și propunerea spre casare la data de 17.02.2020.

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, Babadag în sumă totală de 150.255.478,08 Lei.

Stocurile de materii prime și materiale consumabile la sfârșitul perioadei sunt în valoare de 407.866 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 16.466.428 lei.

Creanțele societății la 31.12.2019 însumează 11.341.973 lei, din care ponderea cea mai mare o reprezintă creanțele comerciale – 6.388.714 lei. La sfârșitul anului sunt înregistrate provizioane pentru deprecierea creanțelor client în sumă de 4.926.625,77 lei.

Datoriile pe termen scurt ale societății sunt în sumă de 6.345.480 lei, din care:

- Datorii comerciale – 1.307.948 lei;
- Alte datorii – 2.839.849 lei.

Societatea a avut în derulare pe parcursul anului 2019 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 31.12.2019 soldul acestui cont de împrumut este de 26.921.621,52 lei.

Referitor la îndeplinirea obligațiilor fiscale în perioada de raportare, societatea S.C. AQUASERV S.A., în anul 2019, a determinat, evidențiat și achitat datoriile înregistrate către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugelele 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.2574/09.12.2019, pentru care termenul final al încheierii inventarierii a fost prelungit până la data de 17.02.2020, pentru a putea fi incluse propunerile 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.257/17.02.2020, după cum urmează:

-Total valoare OB/MJ proprii și finanțate din fonduri externe necesare a fi inventariate – 324.936.149,79 lei

- Total valoare OB/MJ proprii și finanțate din fonduri externe inventariate – 324.936.149,79 lei

-Valoare OB/MJ propuse la casare – 413.260,02 lei

- Diferențe rezultate – 0 lei

Astfel că, se propun la casare OB/MJ în valoare totală de 413.260,02 lei pentru care se va numi comisia de valorificare a propunerilor la casare. Procesul de casare/ declasare și valorificare a acestor bunuri putându-se fi desfășurat, urmând ca cel târziu până pe data de 31.07.2020 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.257/17.02.2020, 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 – 150.255.478,08 lei

-Valoare OB/MJ propuse la casare – 4.078.206,75 lei

- Diferențe rezultate – 0 lei

Nu s-au constatat diferențe între soldurile scriptice și cele factice, motiv pentru care se poate constitui comisia de casare și valorificare a bunurilor din delegare, imediat după specificațiile transmise de către U.A.T.-urile asociate ale AQUASERV S.A. Rezultatele casării și valorificării acestor bunuri se vor prezenta U.A.T.-urilor acționare, iar ulterior se va preda 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 U.A.T.-urilor.

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 factice.

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%, restul reprezentând valoarea bunurilor propuse spre casare din gestiunea proprie să fie analizate și valorificate până la data de 31.07.2020.

În concluzie, Consiliul de Administrație consideră că inventarierea generală pentru exercițiul financiar 2019 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 01.01.2019-01.12.2019, și conform Deciziei nr.1087/02.12.2019 pentru perioada ce a decurs de la data de 02.12.2019.

#### **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 2019 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 31.12.2019 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 2020.

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. REZULTATUL FINANCIAR PE ANUL 2019**

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 poate proceda la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează:

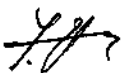
- Repartizarea profitului pentru rezervele legale obligatorii, conform art.183 din Legea nr.31/1990, republicată, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, nu este permisă deoarece acestea sunt constituite la nivel de 20% din capitalul sociat vărsat;
- Dividende la acționari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

**Întrucât societatea a înregistrat o pierdere netă în valoare de 545.674 Lei pe anul 2019, în anul 2020 nu este posibilă o repartizare a profitului.**

Detalii asupra activității societății precum și a politicilor contabile aplicate se regăsesc în notele explicative anexate la BILANȚUL întocmit pentru anul 2019.

**Președinte al Consiliului de Administrație,**

**VÂLCU STOIAN**



**Administratori,**

**PASCALE RODICA**

**EPIFANOV SPERANȚA**

**MATEI SELDA GEORGIANA**

**CURCĂ LIVIU**

