

S.C. AQUACARAS S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA DATA DE 31.12.2019

S.C. AQUACARAS S.A., cu sediul în Str. Piața Republicii, numărul 7, Reșița,, Județul Caraș-Severin, înregistrată la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Caraș-Severin sub nr. J 11/ 831/2004, având cod unic de înregistrare RO 16868757, a desfășurat în anul 2019 activitate de captare, tratare și distribuție apă potabilă și apă uzată, realizând următorii indicatori :

- venituri totale	- 43.060.228 lei;
- cheltuieli totale	- 44.541.512 lei;
- profit brut (pierdere brută)	- 1.481.284 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	- 0 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net (pierdere netă)	- 1.481.284 lei;

Pierdere netă în suma de 1.481.284 se va recupera din profitul anilor urmatori.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și **completările** ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 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.

Operatorul Regional S.C AQUACARAS S.A a fost înregistrat în Registrul Comertului de pe lângă Tribunalul Caraș-Severin, sub numărul de înregistrare J11/831/22.10.2004 și codul unic de înregistrare 16868757. Pe parcursul perioadei 2007-2009, toate reglementările legate de cadrul instituțional (statut și act constitutiv al ADI, certificatul de înregistrare al OR și contractul de delegare) au fost modificate în mai multe rânduri, cu scopul de a face posibilă alinierea la prevederile legislației în vigoare și la noile cerințe ale POS-Mediu. În consecință, autoritățile locale au reușit să facă posibilă, până în prezent, prin respectivele documente, transpunerea cu exactitate a reglementărilor „in-house” ale procesului de regionalizare.

Cea mai recentă versiune a documentului de înmatriculare a S.C AQUACARAS S.A a fost semnată la data de 22.08.2009, iar înregistrarea modificărilor în Registrul Comertului de pe lângă Tribunalul Caraș-Severin a fost finalizată la data de 04.09.2009. Conform certificatului de înmatriculare, principalele domenii de activitate sunt: "Captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN3600) și respectiv "Colectarea și epurarea apelor uzate" (cod CAEN 3700). Consiliul Județean și cele 8 unități teritorial-administrative membre ale ADI "ACVABANT" sunt și acționarii companiei. Până în luna august 2011, OR preluase deja exploatarea sistemelor de exploatare cu apă și canalizare pentru cele 8 unități administrativ-teritoriale din județ, încheindu-se în acest sens un proces verbal de predare-primire a sistemelor de apă și apă uzată. Consiliul Județean și cele 8 unități administrativ-teritoriale membre ale ADI "ACVABANAT" au cazut de acord asupra participării la constituirea OR -S.C AQUACARAS S.A. OR desfășoară activități exclusiv în folosul autorităților locale membre ale asociației.

S.C AQUACARAS S.A operează serviciile de apă și canalizare din localitățile: Mun.Resița, Mun. Caransebes, orasele Bocsa, Anina, Oțelu Roșu, Moldova Nouă, Oravița, Baile Herculane conform autorizației nr. 1642/29.08.2011 de furnizare a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare.

Operatorul S.C AQUACARAS S.A îndeplinește cerințele instituționale pentru a fi considerat operator regional conform POS Mediu și conform celei mai recente legislații românești (OG nr.13/2008).

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară

Conform Legii nr. 51/2006, două sau mai multe unități administrative teritoriale, în limitele competențelor autorităților lor deliberative și executive, pot să coopereze și să se asocieze, în condițiile legii, în scopul constituirii unor asociații de dezvoltare intercomunitară având ca obiect furnizarea/prestarea în comun a serviciilor comunitare de utilități publice și înființarea, modernizarea și/sau dezvoltarea, după caz, a sistemelor de utilități publice aferente.

Asociațiile de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice sunt structuri de cooperare cu personalitate juridică de drept privat și statut de utilitate publică recunoscut prin efectul legii, destinate exercitării și realizării în comun a competențelor autorităților administrației publice locale referitoare la furnizarea/prestarea serviciilor de utilități publice, stabilite în sarcina acestora potrivit dispozițiilor prezentei legi, ale Legii nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii-cadru a descentralizării nr. 195/2006. În condițiile Legii, nr. 51/2006, unitățile administrativ-teritoriale pot manda, ADI cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, prin hotărâri ale autorităților lor deliberative, să exercite, pe seama și în numele lor, dreptul de a delega gestiunea serviciilor de utilități publice transferate în responsabilitatea asociațiilor, inclusiv dreptul de a concesiona sistemele de utilități publice aferente serviciilor de utilități publice transferate. În acest scop, hotărârile autorităților administrației publice locale privind mandatarea și actele juridice de constituire a oricărei asociații trebuie să conțină prevederi detaliate și complete privind condițiile de exercitare de către aceasta a mandatului special încredințat.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) „ACVABANAT” a fost înființată la data de 03.12.2008. Consiliul Județean și cele opt unități teritorial-administrative (Consiliul Județean Caras Severin, respectiv Consiliile locale Resita, Caransebes, Anina, Baile Herculane, Bocsa, Oravita, Otelu Rosu și Moldova Noua) fac parte din ADI, roste acestea semnând actul adițional la statut și actul constitutiv (în temeiul prevederilor HG nr.855/2008).

Contractul de Delegare a fost încheiat și semnat la data de 17.02.2010, de către Președintele Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „ACVABANAT” pentru și în numele Consiliului Județean și a celor 8 unități administrativ-teritoriale membre, toate acestea devenind entitatea care delega gestionarea serviciilor (Autoritatea Delegantă) pe de o parte și de S.C AQUACARAS S.A în calitate de delegat/operator, pe de altă parte. Contractul a fost încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la data intrării în vigoare. Prin respectivul contract ADI „ACVABANAT” acordă Companiei Operatoare Regionale S.C AQACARAS S.A dreptul exclusiv de a furniza servicii de alimentare cu apă și canalizare în aria de acoperire a unităților administrativ-teritoriale membre ale Asociației concesionându-i-se în mod exclusiv activele care fac parte din sistemele de alimentare cu apă și canalizare. Contractul de delegare a fost atribuit conform prevederilor articolului 31 din Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și conform prevederilor articolului 21 din Legea nr.241/2006 privind serviciile de alimentare cu apă și canalizare cu modificările și adăugirile ulterioare.

Actionarii

Conform cadrului legislativ în vigoare singurii actionari posibili ai COR sunt unitățile administrativ teritoriale membre ale ADI „ACVABANAT”. Consiliul Județean și cele 8 unități administrativ-teritoriale membre ale ADI „ACVABANAT” sunt asadar actionarii Operatorului Regional.

Capitalul social este de 7.156.749 RON (constand din acțiuni numerotate de la 1 la 7.156.749 inclusiv, fiecare cu o valoare nominală de 1 leu), repartizat între actionari după cum urmează:

Nr.crt.	Actionarul	Partea de acțiuni (%)
1.	Anina	0,0017%
2.	Baile Herculane	0,3444%
3.	Bocsa	0,4997%
4.	Caransebes	3,4090%
5.	Moldova Noua	4,6570%
6.	Oravita	0,0635%
7.	Otelu Rosu	0,2700%
8.	Resita	26,3163%
9.	Consiliul Județean Caras-Severin	64,4355%

Contractul de delegare

Contractul de delegare a gestionării serviciilor de alimentare cu apă și canalizare a fost încheiat și semnat la data de 17.02.2010, de către Președintele Asociației de Dezvoltare Intracomunitară "ACVABANAT", pentru și în numele Consiliului Județean și a celor 8 unități administrativ-teritoriale membre, toate devenind entitatea care delega gestionarea serviciilor (Autoritatea deleganta), pe de o parte, și de S.C. AQUACARAS S.A. în calitate de delegat/operator, pe de alta parte. Contractul de delegare este încheiat în conformitate cu cerințele POS Mediu și prevederilor legislației în vigoare și asigură baza organizării operaționale și instituționale pentru gestionarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare de pe teritoriul județului Caras-Severin. Prin semnarea contractului de delegare se concretizează constituirea cadrului instituțional în județul Caras-Severin și se confirmă existența unui element instituțional funcțional, pe deplin implementat. Maniera în care a fost constituit și reglementat cadrul instituțional pentru județul Caras-Severin, demonstrează constientizarea de către autoritățile locale a importanței regionalizării și principiilor care guvernează acest proces esențial pentru pregătirea, promovarea și implementarea de proiecte în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și canalizare. Autoritățile locale au reușit să asigure, prin documentele care au stat la baza constituirii cadrului instituțional la nivel de județ, transpunerea reglementărilor "in house" ale procesului de regionalizare.

Regimul juridic al bunurilor ce constituie Sistemul Public

Conform Legii nr. 51/2006, Sistemele de utilități publice sau părțile componente ale acestora, realizate în comun prin programe de investiții noi realizate în cadrul asociației de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, aparțin proprietății publice a unităților administrativ-teritoriale membre și se înregistrează în patrimoniul acestora conform prevederilor Legii nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, cu modificările și completările ulterioare, pe baza următoarelor criterii:

- a) bunurile situate exclusiv pe raza unei singure unități administrativ-teritoriale, pe care o și deservesc, aparțin domeniului public al acesteia;
- b) bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al județului, dacă toate unitățile administrativ-teritoriale implicate sunt situate în același județ și județul este membru al asociației;
- c) pentru bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale, apartenența acestora se stabilește de către adunarea generală a asociației și este prevăzută în contractul de delegare a gestiunii, dacă aceste unități administrativ-teritoriale sunt situate în județe diferite sau dacă județul nu este membru.

Modalitatea de repartizare a bunurilor se stabilește prin statutul ADI și prin contractul de delegare a gestiunii.

Obiective strategice

Obiectivul de bază al conducerii societății este satisfacerea cerințelor clienților săi în ceea ce privește asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare, în condițiile unei reale preocupări pentru protejarea mediului înconjurător.

Obiectivele strategice principale ale S.C. AQUACARAS S.A. sunt următoarele:

- Modernizarea infrastructurii (rețele de apă potabilă și canalizare, stații de tratare și de epurare a apei) prin investiții din surse proprii și atrase);
- Înlocuirea conductelor de azbociment cu conducte PEID;
- Înlocuire agent dezinfectant clor cu dioxid de clor și hipoclorit de sodiu;
- Înlocuire agent de coagulare sulfat de aluminiu cu policloruri de aluminiu;
- Gestionarea nămolului din stațiile de epurare și stațiile de tratare a apei;

- Conceperea și implementarea strategiei de management a activelor;
- Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare cu clienții, care să asigure circulația rapidă a informației;
- Conceperea și implementarea Strategiei de Management al Activelor;
- Dezvoltarea de programe de instruire continuă a personalului;
- Utilizarea eficientă a apei potabile la consumatorii casnici prin implementarea de programe de educare/conștientizare;
- Reducerea consumului de energie, resurse, materii prime, materiale în vederea minimizării pierderilor;
- Menținerea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management integrat calitate, mediu, sănătate, securitate în muncă;
- Conceperea și implementarea unei noi strategii de operare și mentenanță, care să conducă la scăderea costurilor cu reparațiile și a costurilor de capital pentru investiții prin:
 1. Planificarea fizică și financiară a mentenanței;
 2. Reducerea pierderilor de apă prin metode active (achiziționarea și punerea în exploatare de tehnologii de ultimă generație, montarea de debitmetre și senzori de presiune în rețea, înlocuirea periodică a balantei apei);
- Îmbunătățirea continuă a calității serviciilor prin planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil

Toate obiectivele strategice ale S.C. AQUACARAS S.A. se încadrează în obiectivele specifice ale POS Mediu, prezentate mai jos:

- **Îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată**, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare în majoritatea zonelor urbane până în 2020 și stabilirea structurilor regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apă uzată.
- **Dezvoltarea sistemelor durabile de management al deșeurilor** prin îmbunătățirea managementului deșeurilor și reducerea numărului de zone poluate istoric în minimum 30 de județe până în 2020.
- **Reducerea impactului negativ asupra mediului și diminuarea schimbărilor climatice** cauzate de sistemele de încălzire urbană în cele mai poluate localități până în 2020.
- **Protecția și îmbunătățirea biodiversității și a patrimoniului natural** prin sprijinirea managementului ariilor protejate, inclusiv prin implementarea rețelei Natura 2000.
- **Reducerea riscului de producere a dezastrelor naturale cu efect asupra populației**, prin implementarea măsurilor preventive în cele mai vulnerabile zone până în 2021

Misiunea Companiei S.C. AQUACARAS S.A.

Misiunea societății, constând în extinderea ariei de deservire și în asigurarea unor servicii de calitate, poate fi atinsă prin:

1. Dezvoltarea capacității tehnice și operaționale;
2. Comunicarea activă cu clienții, pentru a le înțelege mai bine nevoile și așteptările;
3. Planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil;
4. Creșterea operativității în remedierea avariilor și a vitezei de reacție la urgențe și sesizări;
5. Creșterea gradului de profesionalism al angajaților;
6. Îmbunătățirea performanței financiare prin minimizarea pierderilor;
7. Implementarea de tehnologii moderne în scopul protejării mediului înconjurător.

Analiza diagnostic a situatiei actuale

Regionalizarea Serviciului Public

Pentru adoptarea orientărilor majore ale Strategiei Naționale și pentru realizarea măsurilor necesare conformării cu standardele impuse de Uniunea Europeană, România poate beneficia de fonduri de la Uniunea Europeană, prin intermediul Programului Operațional Infrastructura Mare (POIM).

Unul dintre obiectivele specifice ale POIM îl constituie îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare și stabilirea unor structuri regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apă uzată.

Prin regionalizarea sistemului public de alimentare cu apă și de canalizare se are în vedere crearea unui sistem public regional de alimentare cu apă și de canalizare, respectiv a unui ansamblu tehnologic, operational și managerial constituit prin punerea în comun a două sau mai multe sisteme locale de alimentare cu apă și de canalizare care să aibă drept obiectiv eficientizarea serviciilor oferite prin utilizarea în comun de resurse și bunuri.

Criteriile de eligibilitate pentru obținerea finanțării din POIM pentru acest sector, impun constituirea unui operator regional de către toate sau o parte a autorităților locale asociate în cadrul unei asociații de dezvoltare intercomunitară, care va fi beneficiarul finanțării acordate prin POIM.

Pentru operatorii de servicii de alimentare cu apă și de canalizare, regionalizarea înseamnă reorganizarea a doi sau mai mulți operatori locali - de obicei municipali - într-un singur operator regional. Consiliile locale respective nu vor mai deține fiecare câte un singur operator, care operează la nivelul respectivei unități administrativ-teritoriale, ci vor participa la o societate comercială cu statut de operator regional (OR) care va deservi un număr de orașe și comunități participante.

Cadrul instituțional de regionalizare are în componență trei elemente cheie:

- o Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI)
- o Operatorul Regional (OR)
- o Contractul de delegare a gestiunii serviciului care reglementează relația dintre OR și consiliile locale respective.

Aria de operare curentă a O.R AQUACARAS

Municipii/Orașe	Localități componente	Populație 2019
Municipiul Resița	Resița	69.657
	Calnic	1.426
	Terova	486
Municipiul Caransebes	Caransebes	24.185
	Jupa	504
Oraș Bocsa	Bocsa	15.842
Oraș Otelu Roșu	Otelu Roșu	9.441
	Cireasa	693
Oraș Moldova Nouă	Moldova Nouă	3.099
	Macești	538
	Moldova Veche	8.439
Oraș Oravita	Oravita	9.049
Oraș Baile Herculane	Baile Herculane	4.490
	Pecinisca	518
Oraș Anina	Anina	5.506
	Steierdorf	1.979
Total arie OR curentă		155.852

În prezent se afla în derulare proiectul major finanțat prin POIM "Fazarea proiectului - Modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Caras Severin", care vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii în cele 8 orașe din județ. Pentru perioada de programare 2017-2022 sunt propuse investiții ce vor asigura conformarea în procent de 100%, conform angajamentelor României, în ceea ce privește asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și apă uzată. Prin Programul Operațional Mediu și finanțat din Fondul de coeziune vor fi racordate la rețelele de apă și canalizare mai multe localități de pe raza județului, ceea ce va conduce la încheierea de noi contracte și implicit la creșterea producției și a încasărilor, cu un impact pozitiv asupra sustenabilității financiare a OR.

Activități

Conform Actului Constitutiv, principalul obiect de activitate al societății este operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare a cărui gestiune îi este delegată, conform Contractului de Delegare, în aria delegării definită în respectivul contract. Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru Autoritățile Locale care i-au delegat, prin Asociație, gestiunea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare. Domeniul principal de activitate : Cod CAEN 3600 Captare, tratare și distribuția apei; Cod CAEN 3700- Colectarea și epurarea apelor uzate. Alte servicii oferite: metrologie, intervenții pe instalații de apă și canalizare, analize fizico-chimice și bacteriologice către terți, inspecție rețele de apă și canalizare, vidanjarie. Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toată durata derulării Contractului de Delegare.

Descrierea serviciului de alimentare cu apă și canalizare S.C AQUACARAS S.A

În tabelul de mai jos este prezentată aria deservită de Compania Operatorului Regional S.C AQUACARAS S.A. la data curentă.

Localități deservite în prezent de S.C AQUACARAS S.A și situația existenței serviciilor de alimentare cu apă și canalizare.

Nume Municipiu/ Oras	Populație, recensământ 2012	Populație conectată la rețeaua de distribuție	Populație racordată la rețeaua de canalizare	Numar bransamente- rețea apă	Numar racorduri - rețea canalizare
Resița	70.768	67.525	65.290	7.474	5.749
Caransebeș	24.464	22.724	18.743	4.008	2.974
Anina	7.422	5.807	4.525	2.084	1.092
Baile Herculane	7.275	4.286	3.310	911	663
Bocșa	15.696	12.950	8.320	2.156	1.150
Moldova Nouă	12.076	8.214	7.589	1.299	1.035
Oravița	10.167	7.848	6.978	1.615	1.485
Oiești Rosu	10.021	9.467	4.118	2.354	950
Total General	157.889	138.821	118.873	21.901	15.098

Structura utilizatorilor, consumuri si venituri aferente activitatii de alimentare cu apa si canalizare

Serviciul alimentare cu apa:

Unitatea administrativ-teritoriala	Numarul factorilor emise pentru agenti economici, institutii publice	Numărul factorilor emise pentru populatie	Consumul total de apă facturata-agenți economici și institutii în 2019 mii mc	Consumul total de apă facturată la populație în 2019 mii mc	TOTAL Cantitate de apă facturată în anul 2019	Venituri totale din activitatea apei
<i>Resita</i>	6.720	64.812	685	2.192	2.877	11.716.239
<i>Caransebes</i>	2.865	31.579	220	763	983	4.025.588
<i>Bocsa</i>	1.383	17.175	235	238	473	1.932.209
<i>Anina</i>	708	15.903	12	109	121	493.010
<i>Moldova Noua</i>	1.944	11.850	36	216	252	1.025.116
<i>Otelu Rosu</i>	1.829	18.884	42	298	240	1.389.339
<i>Baile Herculane</i>	1.505	8.547	292	166	458	1.888.470
<i>Oravita</i>	1.997	14.497	60	218	278	1.092.577
Total General	18.951	183.247	1.583	4.200	5.783	23.562.548

Serviciul canalizare:

Municipiu/ Oras	Numarul factorilor emise pentru agenti economici, institutii publice	Numărul factorilor emise pentru populatie	Consumul total de apă uzata facturata-agenți economici și institutii în 2019 mii mc	Consumul total de apă uzată facturată la populație în 2019 mii mc	TOTAL Cantitate de apă uzată facturată în anul 2019	Venituri totale din activitatea apa uzata Lei
<i>Resita</i>	6.720	64.812	663	2102	2.765	7.518.893
<i>Caransebes</i>	2.865	31.579	251	628	879	2.402.726
<i>Bocsa</i>	1.383	17.175	34	236	270	733.364
<i>Anina</i>	708	15.903	12	108	120	327.482
<i>Moldova Noua</i>	1.944	11.850	33	199	232	633.134
<i>Otelu Rosu</i>	1.829	18.884	35	177	212	578.699
<i>Baile Herculane</i>	1.505	8.547	266	113	379	1.039.393
<i>Oravita</i>	1.997	14.497	62	195	257	698.723
Total General	18.951	183.247	1.355	3.758	5.113	13.932.416

In cele ce urmeaza poate fi observata structura personalului, S.C AQUACARAS S.A., la nivelul anului 2019.

Structura personalului S.C AQUACARAS S.A, anul 2019:

Sectie exploatare/sucursala	Personal direct productiv, din care:	<i>alimentare cu apa</i>	<i>canalizare</i>
<i>Resita</i>	144	102	42
<i>Caransebes</i>	53	31	22
<i>Bocsa</i>	20	26	4
<i>Anina</i>	23	18	5
<i>Moldova Noua</i>	28	21	7
<i>Otelu Rosu</i>	32	24	8
<i>Baile Herculane</i>	35	22	13
<i>Oravita</i>	28	23	5
Total personal direct productiv	373	267	106
Personal indirect productiv, din care:		100	
UIP		24	
Administrativ		45	
Conducere		6	
S.A.U.A		25	
<i>Total General</i>		473	

Pe baza datelor prezentate mai sus, a standardelor internationale in domeniul alimentarii cu apa si apa uzata, a indicatorilor de referinta dar si a experientei specifice s-au determinat urmatoorii indicatori de performanta aferenti serviciului de utilitati, in cauza.

Analiza cheltuielilor cu personalul

La nivelul anului 2019 cheltuielile salariale au reprezentat aproximativ 46% din cifra de afaceri a companiei, în scădere cu 2% fata de anul precedent.

În perioada de referință, fluctuația de personal a constat în plecarea a 59 de angajați, din care 3 disciplinar (art. 61, lit a), 12 demisie (art.81, alin. 7), 9 prin plecarea la pensie, 16 cu acordul părților (art.55, lit. b), 15 prin plecare în șomaj (art.65, alin.1), 1 deces, 3 perioadă determinate și angajarea a 77 persoane pentru dotarea cu personal a punctelor de lucru și a celorlalte structuri ale societății ca urmare a reorganizării activității și necesității unor meserii/funcții deficiente ca resursă umană.

Căștigul mediu brut/ salariat în anul 2019 a fost de 3615 lei, în creștere față de anul trecut cu 26%.

Organigrama societății în vigoare a fost aprobată prin Decizia nr. 107/2019 a Consiliului de Administrație cu un număr de 471 posturi, din care 25 posturi de conducere.

Prețuri și tarife

Tarifele practicate pentru serviciile de apă și de canalizare se bazează pe principiul acoperirii tuturor costurilor aferente activităților:

- costuri de operare;
- costuri de întreținere și reparații;
- costuri financiare;
- redevența;
- realizarea de investiții;
- plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate (incluzând ratele scadente, dobânzile și comisioanele aferente);
- impozite și taxe
- alte costuri

Prețurile și tarifele includ o cotă de profit stabilită conform legii. La agenți economici (societăți comerciale) în Contul de profit și pierdere cheltuielile totale includ numai cheltuielile activității curente, și nu cuprind cheltuielile de investiții. Prin urmare, în cazul societăților comerciale, investițiile se realizează din profitul reinvestit. Profitul realizat de societățile comerciale cu capital public se utilizează conform OG 64/2001 și OUG 198/2005 pentru investiții, reabilitări, modernizări a sistemelor de apă-canal din domeniul public al localităților precum și pentru dotarea operatorului cu bunuri proprii pentru asigurarea furnizării serviciilor conform obligațiilor din contractul de delegare a gestiunii. Din acest motiv este important a se asigura prin prețuri/tarife o cota de profit care să asigure fonduri cât mai mari pentru investiții atât în domeniul public, cât și în bunurile proprii ale operatorului indispensabile furnizării serviciilor. Structura tarifelor și nivelele de tarifare trebuie să descurajeze risipa și consumul în exces, și trebuie să fie stabilite ținând cont de gradul de suportabilitate al consumatorilor. În cazul în care gradul de suportabilitate al consumatorilor nu permite stabilirea unor prețuri și tarife față de aceștia care să acopere toate elementele prevăzute mai sus, Operatorul și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară vor cădea de acord asupra diminuării diferitelor elemente de cost, astfel încât echilibrul financiar al operatorului să fie menținut și utilizatorii să plătească prețuri și tarife la gradul de suportabilitate.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară și Operatorul pot conveni să stabilească prețurile și tarifele la gradul de suportabilitate general recomandat de instituțiile UE fără nici o altă fundamentare, în vederea generării surselor de finanțare proprii maxime, necesare funcționării, întreținerii, reabilitării, modernizării și extinderii infrastructurii, echipamentelor și utilajelor aferente serviciilor prestate.

Rata de suportabilitate este reglementată prin Hotărârea de Guvern Nr. 246 din 16 februarie 2006 pentru aprobarea strategiei naționale privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice. Strategia națională privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice, are ca obiectiv

fundamental îndeplinirea angajamentelor care vizează domeniul serviciilor comunitare de utilități publice pe care România și le-a asumat prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană. Rata de suportabilitate este descrisă la punctul 6.3.5. din anexa 1. la Hotărârea de Guvern.

În anul 2019 pentru prețurile și tarifele practicate s-a obținut Avizul ANRSC nr. 709268/18.07.2019 privind ajustarea prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de acoperire a operatorului și Hotărârea ADI Acvabanat nr. 1/07.08.2019.

Prețurile și tarifele practicate în anul 2019 au fost următoarele:

Serviciul	Perioada 01.01-25.08.2019		Perioada 26.08 -25.08.2019	
	fără TVA	cu TVA	fără TVA	cu TVA
APĂ	4,00	4,36	4,25	4,63
CANALIZARE	2,67	2,91	2,84	3,10
TOTAL	6,67	7,27	7,09	7,73

Situațiile financiare ale S.C AQUACARAS S.A

Analiza financiară a companiei

Începând cu data de 21.10.2004 s-a înființat Compania AQUACARAS ca operator Regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, societatea devenind operațională în mai 2005, prin asocierea a 8 Consilii Locale și Consiliul Județean Caraș Severin. În anul 2010 a fost semnat Contractul de Delegare de Gestiune pe o perioadă de 25 ani, între ADI ACVABANAT și S.C AQUACARAS SA, contract unic ce înlocuiește cele 8 contracte de concesiune semnate la constituirea operatorului cu fiecare Consiliu Local. Forma de proprietate este de societate comercială pe acțiuni-capital majoritar de stat, iar obiectul principal de activitate este captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600), colectarea și epurarea apelor uzate (cod CAEN 3700), alte servicii constau în: metrologie, intervenții pe instalațiile de apă și de canalizare, analize fizico-chimice și bacterologice către terți.

Scurta analiză a elementelor patrimoniale S.C AQUACARAS S.A

Pe baza datelor prevăzute în bilanțurile contabile la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2019, am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind mai ales determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

Rate specifice activelor firmei	2016	2017	2018	2019
Rata activelor imobilizate (Active imobilizate/Total Activ)	91%	91%	92%	92%
Rata activelor circulante (Active circulante /Total Activ x100)	9%	9%	8%	8%
Rata creanțelor comerciale (Clienți și conturi asimilate / Total Activ x100)	19%	9%	2%	2%
Rata disponibilităților (Disponibilități banesti +Titluri de plasament)/Total Activ x 100)	6%	2%	1%	0.22%

Rata activelor imobilizate reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere semnificativă în totalul activelor societății.

Rata activelor circulante are o semnificație majoră în activitatea unei firme.

Așa cum se observa în tabelul de mai sus, rata disponibilităților a fost scăzută în anul 2015 – 2%, apoi în anii următori a crescut la 9%, respectiv 8% în anul 2018.

În mod similar, utilizând datele din bilanțul societății, s-au calculat indicatorii relevanți privind pasivele societății. Astfel pasivele societății prezentate în bilanțul contabil pentru anul 2016, 2017 și 2018 pot fi sintetizate în tabelul următor.

Structura pasivelor S.C AQUACARAS S.A

Denumirea elementului	Valoare - 2017 RON	Pondere (%)	Valoare - 2018 RON	Pondere (%)	Valoare - 2019 RON	Pondere (%)
Datorii:sumele care trebuie platite într-o perioadă de până la un an	116.358.620	20.61%	17.257.615	2.95%	19.912.054	3.18%
Datorii:sumele care trebuie platite într-o perioadă mai mare de un an	42.399.882	6.89%	54.479.266	9.32%	52.643.819	8.41%
Capitaluri proprii	8.603.637	1.52%	4.900.908	0,83%	3.419.624	0.55%
Venituri în avans (subvenții)	400.809.893	70.98%	507.587.694	86,90%	549.954.320	87.86%
Total pasive	530.275.963	100%	584.225.483	100%	625.929.817	100%

Din analiza datelor, a indicatorilor calculați se remarcă faptul că datorită cu termen de rambursare mai mic de un an nu dețin o pondere semnificativă raportat la celelalte elemente, însă acest lucru se datorează nivelului ridicat al investițiilor, care au avut o pondere semnificativă (71 % în anul 2017, 88 % în anul 2018 și respective 88% în 2019) datorită programelor investitoriale de care societatea a beneficiat. Datoriile pe termen scurt înregistrează o scădere semnificativă datorită prelungirii Contractului de finanțare pentru programele europene și achitării furnizorilor din sold.

Analiza structurii financiare a capitalurilor societății comerciale S.C AQUACARAS S.A

Rate specifice capitalurilor societății:	2017	2018	2019
Rata stabilității financiare (Capital permanent/Total pasiv x 100)	9%	10.38%	8,94%
Rata datoriilor pe termen scurt (Datorii pe termen scurt / Total pasiv x 100)	20.48%	2.95%	3.18%
Rata autonomiei globale (Capital propriu / Total pasiv x 100)	1.52%	0.92%	0.55%
Rata datoriilor totale (Datorii totale/Total pasiv x 100)	28%	12,36%	11.59%
Rata solvabilității (Active Totale /Datorii totale)	1.00	8.21	8.26
Rata autonomiei financiare (Capital propriu/Capital permanent)	0.17	0,08	0.06

Rata stabilității financiare reflecta ponderea surselor de finanțare ce raman la dispozitia societății comerciale pentru o perioada mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice. Analizând datele din bilanț s-au obținut rate reduse ale stabilității financiare atât în anul 2017 cât și în anii 2018 și 2019. Nivelul redus al stabilității financiare se datorează profitului nerepartizat, rezervelor și profitului redus din exercitiul financiar curent și anterior.

Ratele de îndatorare prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

Valoarea calculată a ratei datoriilor pe termen scurt a fost de 20,48% în anul 2017, iar în 2018 și 2019 a scăzut la 2,95%, respectiv 3,18%.

Rata autonomiei globale prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de societate. Indicatorul rezultat în cazul AQUACARAS prezintă valori cu mult sub standard (1,52% în 2017, 0,92% în 2018 și 0,55% în anul 2019), ceea ce pune în pericol evoluția ulterioară a societății. Această situație caracterizează un dezechilibru, în ceea ce privește dimensionarea capitalurilor proprii comparativ cu valoarea totală a pasivelor.

Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expus agentul economic. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4. În cazul SC AQUACARAS S.A., **rata solvabilității generale** a fost de 1% în anul 2017, 8,212% în anul 2018 și 8,26% în anul 2019, situație ce demonstrează capacitatea companiei de acoperire a datoriilor totale de către activele societății.

Plan de acțiune pentru realizarea principalelor obiective

SC AQUACARAS SA, a agreat un plan de acțiuni pentru următorii ani care vor duce la îmbunătățirea performanțelor financiare și operaționale ale Societății.

Managementul societății a identificat punctele tari și punctele slabe ale operatorului și pe baza celor constatate a proiectat un plan de acțiune care acopera următoarele domenii:

Aspectele instituționale și manageriale;
Aspectele operaționale/tehnice;
Relațiile financiare și relațiile cu clienții.

Scopul acestui plan de acțiune este să asigure implementarea eficientă a orientării strategice a companiei în ceea ce privește regionalizarea și dezvoltarea sustenabilă a funcțiilor instituționale, operaționale și financiare ale companiei pentru următorii ani.

Planul de acțiune detaliat este prezentat în formă tabelară și acopera următoarele domenii de analiză, conținând următoarele puncte:

- Domeniul de acțiune
- Activitățile ce trebuie îndeplinite;
- Entitatea responsabilă;
- Efectele îmbunătățirii;
- Perioada de implementare;
- Gradul de prioritarizare.

Planul de acțiune va fi implementat de S.C AQUACARAS S.A. Implementarea și monitorizarea progresului va fi realizată considerând următorul mecanism: Operatorul va agreea detaliile acțiunilor ce urmează să fie implementate în următorul semestru și persoanele responsabile de la operator vor fi nominalizate. Aceste acțiuni vor reprezenta o detaliere a acțiunilor strategice din planul de acțiuni cu scopul de a asigura o implementare eficientă.

Actiunile care urmeaza a fi implementate vor fi impartite de Operator, si fiecare entitate va fi responsabila pentru implementarea actiunilor agreate si cu respectarea graficului stabilit.

Pe durata perioadei de 6 luni de sub-implementare, persoanele responsabile vor avea discutii saptamanale si vor agreea graficul de vizite in teritoriu. La sfarsitul fiecarei perioade de 6 luni managementul va intocmi un Raport de Progres privind implementarea actiunilor stabilite si plan si evaluarea efectelor. Acest Raport de Progress va fi inclus in Rapoartele Lunare (ca si anexe).

Planul de actiuni prezent trebuie considerat ca fiind un document dinamic care va suferi actualizari si modificari pe baza rezultatelor implementarii sau ca urmare schimbarilor institutionale, financiare si operationale care afecteaza activitatea. Considerand elementele prezentate mai sus, ca o regula generala, planul de actiuni va fi ajustat la fiecare 6 luni, si motivatia privind revizuirea planului de actiuni si planul revizuit de actiuni vor fi incluse in Raportul de progres privind implementarea.

MĂSURI DE REDRESARE

- In vederea optimizarii rezultatelor companiei, se vor reduce cheltuielile cu personalul administrativ, S.A.U.A si operational, acolo unde este cazul (exploatare/sucursale care inregistreaza indicatori specifici foarte ridicati, raportat la standardele in domeniu);
- Optimizari in structura personalului in functie de necesitatile de operare (suplimentarea personalului direct productiv in zonele cu deficiente si reducerea personalului indirect productiv, la nivelul societatii, in special cel administrativ);
- Imbunatatirea rentabilitatii companiei si cresterea gradului de autonomie, pentru evitarea situatiilor de dezechilibre financiare;
- Identificarea si eliminarea activitatilor care genereaza pierderi pentru companie: consumatori necontorizati, pierderi fizice si tehnologice;
- Sustinerea si promovarea proiectului major finantat din fonduri europene nerambursabile, pentru "Modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judeul Caras Severin", cu impact pozitiv, direct asupra dezvoltarii nivelului serviciilor de alimentare cu apa si canalizare din judet, implicit asupra sustenabilitatii financiare a societatii;
- Cresterea gradului de incasare a creantelor provenite de la institutiile publice si agentii economici din judet;
- Prudenta in stabilirea necesarului de investitii, pentru a evita impovararea societatii si asigurarea viabilitatii proiectelor

Surse informationale

In vederea efectuării acestei analize s-au parcurs mai multe etape și s-a apelat la un sistem de date și informații, care să exprime cât mai real situația întreprinderii supuse diagnosticării. Imaginea patrimoniului, asigurată de contabilitate, a oferit informațiile necesare analizei, prin documente de sinteză:

- Bilanțul contabil
- Contul de profit și pierdere
- Situația numărului de salariați
- Situația fluxurilor de numerar

Au fost culese date și analizate informații, privind indicatorii tehnico-economici ai infrastructurii de apă și apă uzată și din alte surse, cum ar fi: Caiet de sarcini, Master Plan județean, departamente specializate ale companiei. Situația trimestrială cu datele economico-financiare ale serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și situația lunară a serviciului de alimentare cu apă și canalizare au fost de asemenea analizate pentru formarea unui diagnostic cât mai real al situației economico-financiare a S.C. AQUACARAS S.A.

DIRECTOR GENERAL
FILIPESCU GHEORGHE



DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Entitate: SC AQUACARAS SA
Judetul: 11-- CARAS-SEVERIN
Adresa: localitatea RESITA, str. P-TA REPUBLICII, nr. 7, tel. 0255212458
Numar din registrul comertului: J11/831/2004
Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 - Captare, tratare si distributie apa
Cod unic de inregistrare:16868757
Capital social : 7.156.749 lei

Subsemnatul FILIPESCU GHEORGHE, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de administrator imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: 'SOCIETEA COMERCIALA', '16868757', 'AQUACARAS SA', 'J11/831/2004', and 'RESITA ROMANIA'.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	7156749	-	-	-	-	7156749
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	452184	-	-	452184	-	0
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	-	-	-	-	0
Alte rezerve	1030873	-	-	-	-	1030872
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	690050	3048847	-	452184	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	3048847	1481284	-	3048847	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	4900908	-4530131	-	-3048847	-	3419624

1) Capitalul subscris este varsat in totalitate.

Numele si prenumele **FILIPESCU GHEORGHE**
Calitatea **DIRECTOR GENERAL**



Numele si prenumele **IRIMIA LUMINITA**
Calitatea **Sef Departament Economic**

SC AQUACARAS SA
COMPARTIMENTUL CONTABILITATE

**Repartizarea profitului/pierderii la decembrie 2019 cf OG 64/30.08.2001 cu
modificarile si completarile la zi pentru anul 2019**

1. Pierdere bruta 1.481.284 lei
2. impozit pe profit 0 lei
3. Pierdere neta 1.481.284 lei

4. repartizarea profitului 0 lei
 - a) rezerva legala (profit brut x 5%) 0 lei
 - b) alte rezerve reprezentand facilitate fiscale prevazute de lege : nu e cazul
 - c) acoperirea pierderilor contabile anterioare : nu e cazul
 - c') constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor , comisioanelor si a altor costuri aferente acestor imprumuturi externe. Suma ramasa dupa repartizarea rezervelor legale adica 0 lei.

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
Irimia Luminita

Intocmit
Duican Mihaela

Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2019

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2018	2019
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	42.534.950,00	43.151.420,00
Plati catre furnizori si angajati	25.142.691,00	21.686.226,00
Incasari alte creante	3.278.502,00	5.055.988,00
Dobanzi platite	360.127,00	698.826,00
Impozit pe profit platit	0,00	
Taxa pe valoarea adaugata platita	2.298.651,00	635.331,00
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4.267.791,00	9.714.100,00
Esalonare debit dobanda si penalitati	8.020.166,00	9.199.109,00
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0,00	0,00
Trezoreria neta din activitati de exploatare	5.724.026,00	6.273.816,00
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0,00	0,00
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	109.456.150,00	45.349.079,00
Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii(subv fd europene)	103.090.983,00	35.815.366,00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0,00	538.320,00
Dobanzi incasate	138,00	0,00
Taxa pe valoarea adaugata incasata	0,00	0,00
Dividende incasate	0,00	0,00
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-6.365.029,00	-8.995.393,00
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0,00	0,00
Incasari/rambursari din imprumuturi pe termen lung	2.505.653,00	1.049.505,00
Incasari /rambursari din imprumuturi pe termen scurt	0,00	0,00
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	75.474,00	120.007,00
Dividende platite	0,00	0,00
Trezoreria neta din activitati de finantare	2.430.179,00	929.498,00
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.789.176,00	-1.792.079,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.378.880,00	3.168.056,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	3.168.056,00	1.375.977,00

Director General
FILIPESCU GHEORGHE

Director Economic
Irimia Luminita

S.C. AQUACARAS SA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

lei

Denumirea elementului de (imobilizare *)	Valoare bruta				Amortizare			
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cresteri	3 Reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Cresteri	7 Reduceri	8 = 5+6-7 Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0 Imobilizari necorporale	283.583.628			283.583.628	116.172	46.596		162.768
Terenuri	410.064			410.064	0			0
Constructii	2.972.272		421.095	2.551.177	1.919.489	51.734	218.499	1.752.724
Instalatii tehnice si masini	4.586.925	605.421	0	5.192.346	4.065.357	173.535		4.238.892
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	64.542	23.253		87.795	57.378	2.487		59.865
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	291.617.431	628.674	421.095	291.825.010	6.158.396	274.352	218.499	6.214.249

Metoda de amortizare utilizata in exercitiul financiar este metoda liniara.

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
TRUMIA LUMINITA

Intocmit,
DUTCAN MIHAELA

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti nelncasati	3.146.328	0	89.562	3.056.766

In anul 2019 nu s-au constituit provizioane fiscale pentru clienti incerti

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT/PIERDERE NET DE REPARTIZAT :	-1.481.284,00
rezerva legala	0,00
SURSE PROPRII DE FINANTARE :	0,00

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUICAN MIHAELA

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
0	Precedent	Curent
	2	2
1. Cifra de afaceri neta	36.561.501	40.784.304
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	32.161.370	36.654.353
3. Cheltuielile activitatii de baza	31.023.824	34.872.486
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.137.546	1.781.867
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4.400.131	4.129.951
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	7.516.195	5.614.330
9. Alte venituri din exploatare	429.881	704.965
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-2.686.183	-779.414

Cifra de afaceri este realizata din veniturile aferente serviciilor prestate conform obiectului de activitate al societatii

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă urmatoarele venituri:

- * venituri din subventii pentru investitii ct 7584 =72.720 lei-reprezinta amortismentul calculat pentru dotarile din fonduri publice (ISPA si IID) precum si anulari provizioane
- * venituri din vanzarea activelor ct 7583 =538.320 lei
- * alte venituri din exploatare ct 7588 = 4.362 lei
- * venituri din provizioane ct 7814 = 89563

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Sef departament economic
IRIMIA LUMINITA

Inlocuit,
DUCAN MIHAELA

SITUATIA CREANTELOR 2019

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate lei	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	49.841.728	49.841.728	0
clienți interni	13.110.798	13.110.798	0
provizioane	-3.056.766	-3.056.766	0
debitori diversi	2.437.232	2.437.232	0
TVA neexigibila	40.484	40.484	0
subventii	36.741.066	36.741.066	0
alte creante	541.870	568.914	0

Soldul la clienti in valoare de 13.110.798 lei se defalca astfel:

- clienti certi 8.082.047 lei
- clienti incerti 5.028.751 lei

Structura clientilor este urmatoarea:

- agenti economici 6.330.093,72 lei
- populatie 4.780.704,28 lei

Clientii se defalca in functie de vechime astfel:

Perioada	Valoare in lei	Procent %
<30 zile	3313805	25,28
30-60 zile	1143152	8,72
60-90 zile	359134	2,74
90-120 zile	2558833	19,52
> 120 zile	368648	2,81
> 1 an	5367226	40,94
total	13.110.798	100

In categoria clientilor mai mari de 360 zile intra agentii economici in faliment sau insolventa si unele persoane fizice care au sentinta dar sunt in incapacitate de plata

Restante-Contabilit	AGE	AGI	AGP	AS	BR	CA	TOTAL
<30 zile	747021	118311	79073	1446012	301255	622762	3314434
30-60 zile	272869	52636	8734	592958	77428	138528	1143153
60-90 zile	153600	70374	13687	25638	31439	64396	359134
90-120 zile	2252922	54745	197700	3810	28066	21590	2558833
120-1 an	107698	66519	38119	4183	94473	57027	368019
>1 an	3834991	12666	248428	31497	717850	521793	5367225
Total	7369101	375251	585741	2104098	1250511	1426096	13110798

SITUATIA DATORIILOR 2019

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3	2	3	4
Total, din care:	72.555.873,00	19.990.963,00	38.848.670,00	13.716.240,00
furnizori interni	2.171.044,00	2.171.044,00	0,00	0,00
furnizori imobiliz	7.977.964,00	7.977.964,00	0,00	0,00
furnizori - facturi nesolbite	423.860,00	423.860,00	0,00	0,00
contributul asigurari sociale	1.128.704,00	1.128.704,00	0,00	0,00
TVA de plata	210.316,00	210.316,00	0,00	0,00
impozit profit	0,00	0,00	0,00	0,00
impozit salarii	256.309,00	256.309,00	0,00	0,00
salarii	1.020.762,00	1.020.762,00	0,00	0,00
altele	37.330,00	37.330,00	0,00	0,00
Credit Ralfeisen	13.716.240,00		0,00	13.716.240,00
Credit BEI	32.463.652,00		32.463.652,00	0,00
alte impozite si taxe	3.089.392,00	3.089.392,00	0,00	0,00
leasing	462.536,00	78.908,00	383.628,00	0,00
creditori diversi	3.255.213,00	3.255.213,00	0,00	0,00
alte imprumuturi si datorii	6.001.390,00	0,00	6.001.390,00	0,00
sume datorate actionarilor	341.161,00	341.161,00		

Creditul BEI este aferent masurii ISPA si are ca sursa de finantare fonduri europene, buget de stat si buget local , nu se achita din creantele societatii .

**Situatie leasing
la 31.12.2019**

Nr Contract	Mijloc Fix	Sold la 31.12.2019	Nr rate ramase
30102646	Minicavator	27.254,07	17
111919	Autoutilitara	20.359,20	15
208520	Dacia Duster	11.294,25	20
106242	Opel Combo	47.953,54	60
106243	Opel Combo	47.953,54	60
106244	Opel Combo	47.953,54	60
106245	Opel Combo	47.953,54	60
106246	Opel Combo	47.953,54	60
106247	Opel Combo	47.953,54	60
106248	Opel Combo	47.953,54	60
106249	Opel Combo	47.953,54	60
TOTAL		462.536,14	

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic

IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Dulcan Mihaela

Principii, politici si metode contabile

Abaterile de la principiile contabile si schimbarea metodelor de evaluare, mentionandu-se :

- natura : nu este cazul
- motivele : nu este cazul
- evaluarea efectului asupra patrimoniului, a rezultatului si a pozitiei financiare : nu este cazul
- reguli de evaluare alternative : nu este cazul
- elementele afectate si valoarea acestora la costul istoric : nu este cazul
- baza de evaluare adoptata : nu este cazul
- ajustarile efectuate in vederea aplicarii regulilor de evaluare alternative : nu este cazul
- influenta asupra rezultatului : nu este cazul
- continutul, limitele si modalitatile de aplicare : nu este cazul
- suma dobanzilor incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie : nu este cazul

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;	Da.	Nu.	X	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	7156749			
* au fost integral varsate	0	Valoarea actiuni - 1:	0	Valoarea actiuni - 2:
d) actiuni rascumparabile:	nu este cazul			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;	nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;	nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;	nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				
* tipul de actiuni;	nu este cazul			
* numar de actiuni emise;	nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	nu este cazul			
* drepturi legate de distributie:	nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul			
f) obligatiuni emise:				
* tipul obligatiunilor emise;	nu este cazul			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	nu este cazul			
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta;	nu este cazul			
* valoarea nominala;	nu este cazul			
* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul			

La inceputul anului 2019 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 7156749 lei, impartit intr-un numar de 7156749 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 1. lei/actiune.

S.C. AQUACARAS SA - nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2019.



Director General,
Filipescu Gheorghe

Sef Departament Economic
IRMIJA LUMINITA

Intocmit,
Dulcan Mihaela

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Se fac mentiuni cu privire la :

- salarizarea directorului general pe 2019 s-a facut conform contractului de mandat
- salarizarea Consiliului de Administratie si AGA pe 2019 s-a realizat in baza prevederilor legale
- valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar : nu este cazul
- salariatii : numar mediu pe 2019: 450 persoane
numar efectiv pe 2019: 473 persoane
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar 2019 :
 - salarii platite 2019 : 10.993.371 lei
 - salarii de platit in ianuarie 2020 : 1.020.762 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 879.718 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii facultative : nu este cazul

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
IRIMIA LUMINITA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Irimia Luminita'.

Intocmit,
Duican Mihaela

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Duican Mihaela'.

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
 PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{51345108}{19990963} = 2,5684$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{51345108 - 127403}{19990963} = 2,562$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-782458}{698826} = -1,1197$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

a) Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{40784304}{52862} = 771,5240$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{52862}{40784304} \times 365 = 0,47309$$

Ursa disponibilitatilor banesti nu ne-a permis crearea de stocuri mai mari.

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{12.144.908}{40784304} \times 365 = 108,6911$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici). Una din cauzele mentinerii nivelului crescut de creante nerecuperate se datoreaza intrarii in faliment sau in insolventa a unor agenti economici mari.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1.538.254}{2634404} \times 365 = 213,127$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{40784304}{574568964} = 0,0710$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{40784304}{625929817} = 0,0652$$

Cifra de afaceri este in scadere in raport cu nivelul activelor imobilizate care nu sunt exploatate la capacitate.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-782458}{56039443} = -0,01396$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Rata profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-1481284}{40784304} \times 100 = -3,632$$

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Sef Departament Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit
Dulcan Mihaela

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea persoanei juridice:

Denumire persoana juridica : SC AQUACARAS SA
 Cod de inregistrare fiscala : RO 16868757
 Numar de ordine in Registrul Comertului : J11/831/2004
 Sediul : Resita, P-ta Republicii , nr 7

Informatii privind relatiile persoanei juridice cu filialele , intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice : nu este cazul

Informatii referitoare la **impozitul pe profit** :

Proportia dintre activitatea curenta si activitatea extraordinara : nu este cazul, nu avem cheltuieli sau venituri din activitatea extraordinara.

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2019 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Cifra de afaceri la 2019 : 40.784.304 lei :

Prezentarea pe sectoare economice si tipuri de pietee de desfacere:

- captarea, tratarea si distributia apei : 23.626.828 lei
- apa uzata : 13.969.664 lei
- alte activitati : 3.187.812 lei

Informatii referitoare la **cheltuielile nedeductibile** luate in calculul stabilirii profitului impozabil inregistrate de societate in 2019:

Nr crt	Cheltuieli	Baza legala	Calcul cheltuieli nedeductibile
1	Cheltuieli cu amortizarea contabilă	Art 21 al 3 lit i)	ct 6811 = 274.352
2	cheltuieli cu imp pe profit	Art 21 al 4 lit a)	ct 691 = 0
3	chelt cu proviz nedeductibile	Art 21 al 3 lit g)	ct 6814 = 0
4	Chelt cu val deprecierilor mijl fixe	Art. 21 al 3 lit s)	ct 6813 = 0
5	chelt priv amenzile si penalitati	Art 21 al 4 lit b)	ct 6581.2= 586.981
6	chelt priv.primele de asigurare	Art 21 al 4 lit K	Ct 613 = 0
7	alte chelt de exploatare		ct 6588 = 0
8	alte chelt neded		27.686 - neded facturi carburant
9	chelt de protocol	Art 21 al 3 lit a)	ct 623,20=8.544 CHELT NEDEDUCTIBILE = 8.544
10	chelt sociale	Art 21 al 3 lit c)	ct 641 = 19.363.231 x 5%= 968.161 ct 6458 = 217.283 chelt neded fiscal =0 nu s-au depasit
11	cheltuieli cu stocuri - scoase din gestiune la inventariere		0
Total cheltuieli nedeductibile			897.563

Director General
 FILIPESCU GHEORGHE

Sef Departament Economic
 IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
 Duican Mihaela

S.C. AQUACARAS SA

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31.dec	31.dec
	2018	2019
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	85.610	127.403
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	0
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	0	0
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
Total stocuri	85.610	127.403

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.dec	31.dec
	2018	2019
Conturi la banci in lei	3.162.609	1.360.081
Numerar in casierie	5.448	15.896
Numerar la sfarsitul perioadei	3.168.057	1.375.977
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	3	0
Conturi asmilate	3	0
Numerar si conturi asmilate	3.168.060	1.375.977

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



SEF DEPARTAMENT ECONOMIC
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,

Dulcan mihaela