

RAPORT ANUAL

pentru anul 2022

Intocmit in conformitate cu cerintele art.58 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016

I.Politica de actionariat a autoritatii publice tutelare

I.1. Obiectivele politicii de actionariat exprimate prin scrisoarea de asteptari si prevazute in contractele de mandat

Societatea AQUABIS S.A. Bistrita este operatorul regional al serviciilor de alimentare cu apa si canalizare din judetul Bistrita-Nasaud, cu capital social integral al unitatilor administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud.

Societatea AQUABIS S.A. s-a infiintat prin reorganizarea RAJA AQUABIS Bistrita-Nasaud, avand forma juridica de societate pe actiuni cu capital integral public, ale carei obligatii sociale sunt garantate cu patrimoniul social. Societatea functioneaza sub acest nume incepand cu data de 18.12.2007.

Societatea AQUABIS S.A. s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii societatilor nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si detine licenta de operare clasa 2 acordata de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice, pentru serviciul de alimentare cu apa si de canalizare.

Societatea are ca obiect de activitate urmatoarele:

- captarea, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistem regional;

- canalizarea si epurarea apelor uzate;
- realizarea programelor de investitii necesare acestor activitati;
- servicii de proiectare si prestari de servicii specifice profilului de activitate;
- achizitionarea, montarea, repararea, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite.

La data de 31.12.2022, societatea inregistreaza un capital social subscris si varsat de 37.762.900 lei, divizat in 376.729 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 100 lei, structura actionariatului fiind urmatoarea:

1. Judetul Bistrita-Nasaud – aport in valoare totala de 35.349.400 lei, integral varsat, din care aport in numerar in valoare de 33.829.000 lei si aport in natura in valoare de 1.520.400 lei, reprezentand 93,83% din capitalul social, divizat in 353.494 actiuni;
2. Municipiul Bistrita – aport in numerar in valoare totala de 1.609.500 lei, integral varsat, reprezentand 4,27% din capitalul social, divizat in 16.095 actiuni;
3. Orasul Beclean – aport in valoare totala de 154.500 lei, integral varsat, din care aport in numerar in valoare de 123.200 lei si aport in natura in valoare de 31.300 lei, reprezentand 0,41% din capitalul social, divizat in 1.545 actiuni;
4. Orasul Nasaud – aport in numerar in valoare totala de 161.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,43% din capitalul social, divizat in 1.611 actiuni;
5. Orasul Singeorz-Bai – aport in numerar in valoare totala de 120.200 lei, integral varsat, reprezentand 0,32% din capitalul social, divizat in 1.202 actiuni;
6. Comuna Milas – aport in numerar in valoare totala de 21.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 211 actiuni;
7. Comuna Rebra – aport in numerar in valoare totala de 38.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,10% din capitalul social, divizat in 381 actiuni;
8. Comuna Rebrisoara – aport in numerar in valoare totala de 34.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,09% din capitalul social, divizat in 344 actiuni;
9. Comuna Rodna - aport in numerar in valoare totala de 21.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 214 actiuni;
10. Comuna Salva - aport in numerar in valoare totala de 31.400 lei, integral varsat, reprezentand 0,08 % din capitalul social, divizat in 314 actiuni;

11. Comuna Sieut - aport in numerar in valoare totala de 32.100 lei, integral varsat, reprezentand 0,09% din capitalul social, divizat in 321 actiuni;
12. Comuna Telciu - aport in numerar in valoare totala de 62.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,16 % din capitalul social, divizat in 620 actiuni;
13. Comuna Budacu de Jos - aport in numerar in valoare totala de 15.700 lei, integral varsat, reprezentand 0,04% din capitalul social, divizat in 157 actiuni.
14. Comuna Maieru - aport in numerar in valoare totala de 22.000 lei, integral varsat, reprezentand 0,06% din capitalul social, divizat in 220 actiuni.

Conform prevederilor Actului constitutiv al societatii, AQUABIS S.A. poate coopta si alti actionari prin majorarea in numerar a capitalului social din partea unitatilor administrativ teritoriale din judet, raportat la lungimea retelelor aflate in domeniul public propriu.

I.2. Indicatorii economico-financiari si nefinanciari, raportati la tinte asumate public prin scrisoarea de asteptari, sau bugetele de venituri si cheltuieli ale intreprinderii publice

Societatea AQUABIS S.A. s-a incadrat in prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2022, aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor prin Hotararea nr.1 din 03.05.2023, in ceea ce priveste indicatorii economico-financiari.

Indicatorii de performanta au fost stabiliti in contractele de mandat ale Consiliului de administratie, in conformitate cu tintele stabilite in Scrisoarea de asteptari, pentru urmatoarele obiective:

Obiectivul 1. Asigurarea productivității furnizării serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta operationali referitori la: politicile social-guvernamentale, productivitatea activelor, satisfactia clientilor, acoperirea cu servicii/produse;

Obiectivul 2. Asigurarea sustenabilității financiare a societății - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta financiari referitori la: venituri, cheltuieli, flux de numerar, lichiditate, datorii, investitii de capital;

Obiectivul 3. Implementarea principiilor guvernantei corporative - obiectiv pentru care s-au stabilit indicatori de performanta referitori la: raportarea activitatii de administrare, monitorizarea si evaluarea performantei directorilor executivi, stabilirea si revizuirea indicatorilor

de performanta ai directorilor executivi, monitorizarea strategiei de investitii din fonduri proprii si din aport de capital, monitorizarea proceselor de transparenta si comunicare, implementarea sistemului de control intern managerial.

Gradul global de indeplinire a indicatorilor de performanta ai Consiliului de administratie pe anul 2022 a fost de 116,74%.

I.3.Evolutia participatiei statului la Societatea AQUABIS S.A.

Societatea AQUABIS SA este constituita integral cu capital al unitatilor administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in judetul Bistrita-Nasaud.

I.4. Valoarea dividendelor repartizate statului – actionar.

In conformitate cu prevederile OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene, AQUABIS SA nu acorda dividende, iar profitul ramas dupa plata impozitului pe profit si repartizarile legale este virat la fondul de rezerva IID.

I.5. Selectia administratorilor si a directorilor, executia mandatului acestora

Selectia administratorilor societatii s-a realizat in anul 2020, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016. Mandatul administratorilor este de patru ani, in perioada 27.11.2020 – 27.11.2024.

Componenta Consiliului de administratie la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

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

Selectia directorilor societatii s-a realizat in anul 2021, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016. Contractele de mandat ale directorilor au fost incheiate pe o perioada de 3 ani, incepand cu data de 01.07.2021 pana la data de 01.07.2024.

Componenta conducerii executive la 31.12.2022 este urmatoarea:

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

In anul 2022 activitatea directorilor executivi a fost concretizata in conducerea, organizarea si gestionarea activitatii societatii AQUABIS SA, conform planului de management si a indicatorilor de performanta prevazuti in contractele de mandat pentru obiectivele stabilite, principalele obiective fiind:

- Asigurarea accesului populatiei la servicii de alimentare cu apa si canalizare in conditii de calitate prin competenta si profesionalism, pentru care s-au stabilit indicatori de performanta operationali;
- Asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si canalizare in conditii de profitabilitate si rentabilitate pentru care s-au stabilit indicatori de performanta financiari;
- Gestionarea obligatiilor societatii asumate prin creditele externe.

Indicatorii de performanta ai directorilor executivi au fost calculati pe baza bugetului anual de venituri si cheltuieli al AQUABIS SA , precum si pe baza situatiilor financiare anuale 2022, verificate de auditorul financiar, indicatorii fiind indepliniti in totalitate.

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

In anul 2022 nu au avut loc modificari strategice in functionarea societatii AQUABIS SA. Asemenea modificari nu sunt prognozate a avea loc nici in viitor.

In anul 2022 au avut loc modificari ale structurii de capital, respectiv ale ponderii actionariatului, fiind inregistrata o majorare de capital social prin aportul in numerar al actionarului Municipiul Bistrita in suma de 612.000 lei, reprezentand 6.120 actiuni.

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

Situatia economica a societatii AQUABIS SA in anul 2022, comparativ cu anul 2021, se prezinta astfel:

- Productia fizica de apa potabila a crescut cu 0,15%, de la 7.964.826 mc in anul 2021 la 7.977.018 mc in anul 2022, iar productia de canal a crescut cu 5,59%, de la 7.059.648 mc in anul 2021 la 7.454.088 mc in anul 2022. Ca urmare a majorarii tarifelor de la data de 01.04.2022, se inregistreaza cresteri ale productiei valorice atat la apa distribuita – cu 30,6%, cat si la activitatea de canalizare – cu 52%.
- Cifra de afaceri a inregistrat o crestere cu 40,61%, de la 58.887.337 lei in anul 2021 la 82.802.773 in anul 2022.
- Veniturile totale au crescut in anul 2022 cu 42,98% fata de anul 2021, din care veniturile din exploatare au crescut cu 42,32% fata de anul 2021. Cheltuielile totale au crescut cu 38,6%, din care cheltuielile din exploatare au crescut cu 39,45%. Ca urmare, profitul din exploatare a crescut in anul 2022 fata de 2021 cu 68,25%.
- Veniturile financiare au crescut in anul 2022 cu 128,41% fata de anul 2021, datorita cresterii dobanzilor la disponibilitati si a inregistrarii de diferente favorabile de curs valutar aferent creditului BEI, iar cheltuielile financiare au crescut cu 15,18%, ca urmare a inregistrarii dobanzilor la creditele BEI si BERD, precum si a inregistrarii diferentelor nefavorabile de curs valutar pentru creditul BEI. Ca urmare, pierderea financiara a scazut in anul 2022 fata de 2021 cu 27,39%.
- In anul 2022 societatea a inregistrat un profit brut de 11.196.733 lei, determinat ca diferenta intre profitul din exploatare si pierderea financiara. Profitul contabil net este in suma de 8.416.064 lei, mai mare cu 73,29% fata de profitul net al anului 2021.

Evolutia performantei nefinanciare:

- Pierderile de apa pe retele au crescut de la 38,00% in 2021 la 38,20% in 2022.

- In ceea ce priveste calitatea apei, apa tratata distribuita in Bistrita s-a incadrat in normele legale in proportie de 99,99% din punct de vedere fizico-chimic si in proportie de 97,74% din punct de vedere bacteriologic, procentul de potabilitate fiind de 98,83%.

IV. Politicile economice si sociale implementate de Societatea AQUABIS SA, costurile sau avantajele acestora

Obiectivul prioritar al societatii in strategia pe termen lung este extinderea operarii la nivel de regiune. Fiind operator regional, societatea AQUABIS SA are asigurat accesul la Fondurile de Coeziune ale Uniunii Europene, prin care va putea sustine investitii de anvergura mentinand tarife suportabile.

Pentru asigurarea prosperitatii organizatiei si a membrilor ei, societatea urmareste atingerea urmatoarelor deziderate:

- Dezvoltarea continua a produselor si serviciilor asigurandu-se protectia mediului, apararea sanatatii si sigurantei clientilor precum si a angajatilor prin aplicarea de tehnologii adecvate;
- Cresterea satisfactiei clientilor;
- Reducerea impactului asupra mediului
- Respectarea cerintelor legale
- Reducerea riscurilor privind accidentele de munca si eliminarea imbolnavirilor profesionale.

In ceea ce priveste dezvoltarea previzibila a entitatii, societatea AQUABIS S.A. isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, pe aceste domenii fiind inregistrata cea mai mare rata a profitului.

Vor fi continuate programele de investitii in infrastructura de apa si canalizarea prin programul POIM (Programul Operational Infrastructura Mare), prin care se urmareste implementarea Directivei privind apa uzata 91/271/CEE si a Directivei privind apa potabila 98/83/CE.

Prin aceste programe se va realiza reabilitarea si extinderea infrastructurii actuale de apa potabila si apa uzata, in vederea:

- imbunatatirii calitatii apei potabile si a sigurantei sanatatii publice;

- protejării mediului, în special a calitatii apei din cursurile naturale și a apei subterane;
- maximizării numărului de locuitori bransați la rețeaua de apă potabilă;
- maximizării colectării apei uzate;
- îmbunătățirii calitatii serviciilor și creșterii siguranței alimentării cu apă;
- optimizării rețelei de distribuție a apei potabile și a sistemului de colectare și epurare a apei uzate.

V. Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

În Raportul auditorului independent semnat la data de 29.05.2023, auditorul BDO Audit S.R.L. și-a exprimat opinia conform căreia, cu excepția efectelor aspectelor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare întocmite prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31.12.2022, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1082/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare. Bazele opiniei cu rezerve se referă la următoarele aspecte:

- Societatea raportează în bilanțul la 31.12.2022, la poziția „Imobilizări corporale în curs de execuție”, investiții realizate în cadrul proiectului cu finanțare nerambursabilă POS Mediu, pentru care obiectivele de investiții au fost finalizate, fiind semnate procesele-verbale de recepție a lucrărilor, valoarea investițiilor puse în funcțiune fiind de 43,8 milioane lei la 31.12.2022 (19,2 milioane lei în 2021). Conform legislației în vigoare, societatea ar fi trebuit să procedeze la predarea obiectivelor realizate din surse publice către unitățile administrativ-teritoriale de care aparțin; astfel, politica contabilă de prezentare a acestor investiții ca fiind în curs de execuție este neconformă. Opinia de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2021 a continuat o rezervă în același sens.
- Societatea a raportat, ca investiții în curs de execuție, capitalizări în suma de 1,3 milioane lei, reprezentând salarii, fără a mai tranzita conturile de cheltuieli aferente, respectiv contul de venituri producția de imobilizări necorporale și corporale, acest tratament nefiind în

concordanta cu prevederile cadrului de raportare. Astfel, la 31.12.2022, pozitiile din Contul de profit si pierdere „Venituri productia de imobilizari necorporale si corporale” si „Cheltuieli de exploatare” sunt diminuate cu 1,3 milioane lei, fiecare.

- In cadrul proiectului cu finantare internationala POS Mediu, Societatea a primit corectii financiare din partea autoritatii de management, urmare a constatarii unor nereguli la procedurile de achizitie. Societatea a contestat aceasta decizie in instanta. La 31.12.2022, Societatea prezinta creante din subventii de primit, respectiv datorii privind corectiile financiare, aferente acestor corectii in disputa in instanta, in suma totala de 5,3 milioane lei. La 31.12.2022, pozitiile bilantiere „Alte creante” si „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale” sunt majorate cu 5,3 milioane lei fiecare, fara ca activul net al Societatii sa fie afectat de acest aspect. Deciziile instantelor de judecata au fost nefavorabile pana acum, nefiind pronuntata o sentinta definitiva. Opinia auditorului este ca aceste creante, respectiv datorii, nu mai indeplinesc criteriile pentru a fi recunoscute in situatiile financiare.
- La 31.12.2020, Societatea a inregistrat in situatiile financiare rezultatele unui raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat independent. Auditorul a concluzionat ca metodele folosite pentru evaluarea cladirilor pot sa conduca la rezultate diferite de valorile juste la data bilantului, fara ca informatiile disponibile sa ii permita sa determine acele ajustari care ar fi fost necesare pentru a corecta valorile mentionate anterior. Opinia de audit asupra situatiilor financiare ale anului 2021 a continut o rezerva in acelasi sens.

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

- Pana la data de 31.12.2023 se vor preda toate obiectivele realizate din surse publice in cadrul proiectului de investitii POS Mediu catre unitatile administrativ teritoriale de care apartin.
- In ceea ce priveste capitalizarile in suma de 1,3 milioane lei, reprezentand salariile personalului UIP-Fonduri coeziune, opinia societatii este ca aceste salarii se capitalizeaza in investitii in curs de executie, fiind eligibile in proiectul de investitii POIM.
- Referitor la corectiile financiare din cadrul proiectului POS Mediu, care au fost contestate in instanta, acestea indeplinesc criteriile pentru a fi recunoscute in situatiile financiare pana la obtinerea unei sentinte definitive, cand se va proceda conform legislatiei in vigoare.

- La urmatoarea reevaluare a cladirilor din patrimoniul societatii se va tine cont de rezerva auditorului independent in privinta metodelor folosite.

Intocmit,

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



ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA PENTRU SERVICII
DE ALIMENTARE CU APA SI CANALIZARE
BISTRITA
NASAUD