Nr. înregistrare: 204908/VIII /1 / 04.04.2013

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

### 

**Către: Consiliul de Administratie SC Compania Aquaserv SA**

**Subiect**: Nota de fundamentare privind rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli

pe anul 2012

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2012 a fost aprobat prin hotararea AGA nr.12 din data de 07.02.2012. De la acea data si pana in prezent au aparut mai multe evenimente care determina necesitatea rectificarii bugetului companiei:

1. Comenzile la alte prestatii decat activitatea de baza au fost mai mari fata de nivelul estimat, rezultand venituri din alte activitati mai mari cu 1.7 milioane lei;
2. Cuantumul cheltuielilor cu diferentele de curs valutar aferente valorilor in euro, care se inregistreaza in contabilitate conform legislatiei specifice, se cuprinde in bugetul companiei prin rectificare dupa definitivarea situatiilor financiare. Cheltuielile din diferente de curs valutar in valoare de 1,7 milioane lei au si corespondent in venituri din diferente de curs valutar in valoare de 1,7 milioane lei. Deasemenea, veniturile din dobanzi au fost mai mari cu 0,18 milioane lei decat cele estimate. Propunem includerea acestor valori in Bugetul de venituri si cheltuieli prin majorarea pozitiilor de venituri financiare si respectiv cheltuieli financiare;
3. La cheltuieli materiale s-a realizat economie, motiv pentru care propunem scaderea acestora cu 0,55 milioane lei.
4. Valoarea ajustarilor si provizioanelor de inregistrat pe cheltuieli dupa inchiderea exercitiului financiar, in functie de evaluarile care se fac conform legislatiei contabile la data bilantului, se cuprind in bugetul companiei prin rectificare. Propunem includerea la pozitia Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, ajustari si provizioane a sumei de 1,13 milioane lei;
5. La data intocmiri bugetului nu a fost posibila estimarea exacta a cheltuielilor sociale (ajutoare pentru naştere, ajutoare pentru înmormântare, ajutoare pentru boli grave sau incurabile etc.), iar de acestea pot beneficia, in functie de situatie, toti angajatii companiei conform Contractului Colectiv de Munca. Propunem suplimentarea pozitiei Cheltuieli sociale cu 0,04 milioane lei, suma majorata incadrandu-se in limita de deductibilitate de 2% din fondul de salarii;
6. Avand in vedere ca nu s-a indexat valoarea nominal a tichetelor de masa, propunem reducerea cheltuielilor cu tichetele de masa cu 0,16 milioane lei;
7. La pozitia-redeventa din concesionarea bunurilor propunem suplimentarea cu 0,80 milioane lei, avand in vedere ca semnarea contractului cu BERD pentru POS Mediu a avut loc dupa aprobarea bugetului si nu s-a putut estima exact sumele care se vor plati catre BERD, a caror valoare se ia in calcul la stabilirea redeventei, conform contractului de delegare.

Sinteza modificarilor aduse Bugetului anului 2012 se prezinta astfel:

Cresterea veniturilor din alte activitati decat activitatea de baza 1,70 milioane lei

Cresterea veniturilor financiare 1,88 milioane lei

Scaderea Cheltuielilor materiale 0,55 milioane lei

Cresterea cheltuielilor de expl. priv.

amortizarile, ajustarile si provizioane -1,13 milioane lei

Cresterea cheltuielilor sociale -0,04 milioane lei

Reducerea cheltuielilor cu tichete de masa 0,16 milioane lei

Cresterea cheltuielilor cu redeventa -0,80 milioane lei

Cresterea cheltuielilor financiare -1,70 milioane lei

Cresterea profitului brut 0.62 milioane lei

Avand in vedere cele prezentate si faptul ca fluctuatiile cursului de schimb valutar nu se afla sub controlul conducerii executive a societatii, va rugam sa avizati rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2012 conform propunerii si sa inaintati spre aprobare catre AGA.

DIRECTOR GENERAL MANAGER FINANŢE

ing. Horobet Sergiu ec. Sirb Claudia Cristina