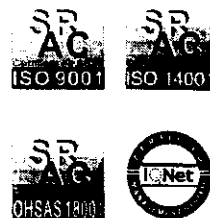




S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA
Telefon: +40-(0)265-208.800
Fax: +40-(0)265-208.881
E-mail: office@aquaserv.ro
www.aquaserv.ro



Nr. înregistrare: 205429/VIII /1 /01.04.2014

Către: Consiliul de Administratie SC Compania Aquaserv SA

Subiect : Nota de fundamentare privind rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2013

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 a fost aprobat prin hotararea AGA nr.2 din data de 11 aprilie 2013. În data de 7 noiembrie 2013 prin Hotărârea AGA s-a aprobat rectificarea BVC pe anul 2013. De la ultima rectificare și până în prezent au aparut mai multe evenimente care determină necesitatea unei noi rectificări.

- Veniturile totale scad cu 1.145 mii lei față de valoarea bugetată, datorită următoarelor influențe:
 - scăderea veniturilor din exploatare ca rezultat al scăderii veniturilor din amenzi și penalități cu 857 mii lei. Această scădere se datorează inexistenței pe parcursul anului 2013 a penalităților pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale de către execuții lucrărilor de investiții, poziție care a existat în anul 2012 și a constituit bază de calcul privind estimarea veniturilor la întocmirea bugetului 2013.
 - scăderea veniturilor financiare cu 288 mii lei 2012, se justifică deoarece evoluția imprevizibilă a cursului de schimb valutar și a ratei dobânzii nu a permis efectuarea unor calcule exacte. Totodată, diferențele de curs valutar se înregistrează în contabilitate conform legislației contabile fără aprobarea prealabilă din partea forurilor de conducere a societății, aprobarea lor se face odata cu aprobarea situațiilor financiare.
- cheltuielile totale scad cu 1.162 mii lei față de valoarea bugetată, datorită următoarelor influențe:
 - creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii cu 1.937 mii lei, ca umare a creșterii cheltuielilor cu energia electrică și a cheltuielilor cu serviciile pentru asigurare nivel captare apă brută. Cheltuielile cu energia electrică au crescut în anul 2013 față de anul 2012 datorită opririi instalației de co-generare începând din luna iulie 2013 pe perioada reabilitării liniei de prelucrare a namolului prin proiectul POS Mediu, precum și datorită creșterii prețului energiei electrice. Tariful pentru asigurare nivel captare apă brută a crescut cu 30% în anul 2013 față de anul 2012, lucru necunoscut la data întocmirii BVC 2013.
 - scăderea cheltuielilor cu impozite taxe și vărsăminte asimilate cu 1.193 mii lei, datorită scăderii cheltuielilor cu redevența pentru concesiunea bunurilor. La estimarea calculului privind cheltuielile cu redevența s-a considerat varianta pesimista în care refinanțarea împrumutului MELF și reducerea sumei ratelor de rambursat nu se va realiza până la sfârșitul anului 2013. Prin efortul susținut din partea Aquaserv aceasta

refinanțare s-a realizat în decembrie 2012 și astfel valoarea serviciului datoriei (baza de determinare a redevenței) s-a redus în anul 2013.

- scăderea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, a ajustărilor, deprecierilor pentru pierderile de valoare și a provizioanelor cu 1.229 mii lei. Valoarea ajustărilor și provizioanelor se înregistrează pe cheltuieli după închiderea exercițiului financiar, în funcție de evaluările care se fac conform legislației contabile la data bilanțului. La închiderea anului 2013 s-a constatat că valoarea necesară pentru ajustări și provizioane este mai mică decât valoarea estimată și inclusă inițial în BVC. Aceste cheltuieli se regăsesc la poziția Alte cheltuieli de exploatare.

- scăderea cheltuielilor financiare cu 677 mii lei, diferențele de curs valutar fiind mai mici decât cele estimate inițial.

Sinteza modificărilor aduse Bugetului anului 2013 se prezintă astfel:

Scăderea veniturilor totale	-1.145 mii lei
Scăderea veniturilor din exploatare	-857 mii lei
Scăderea veniturilor financiare	-288 mii lei
Scăderea cheltuielilor totale	-1.162 mii lei
Creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	1.937 mii lei
Scăderea cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	-1.193 mii lei
Scăderea poziției Alte cheltuieli de exploatare	-1.229 mii lei
Scăderea cheltuielilor financiare	- 677 mii lei
Creșterea profitului brut	17 mii lei

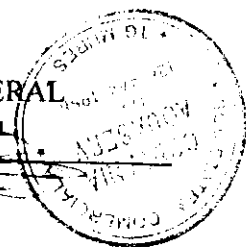
Prin Hotărârea AGA nr.15/7 noiembrie 2013 a fost aprobată diminuarea rezultatului financiar ca urmare a anulării penalităților calculate facturilor care au făcut obiectul concilierii cu Municipiul Tîrgu-Mureș și transferul încasărilor în contul serviciilor facturate. În consecință, rezultatul net al exercițiului a fost repartizat în felul următor:

Rezultatul net	3.433 mii lei
Rezerve legale	152 mii lei
Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	3.281 mii lei

Ca urmare a modificărilor propuse prin prezenta notă de fundamentare, anexele la bugetul de venituri și cheltuieli nr. 1, 2, 4 și 9 se modifică iar anexele 3, 5-8 rămân neschimbate.

Având în vedere cele prezentate, vă rugăm să avizați rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2013 conform propunerii și să-l înaintați spre aprobare către AGA.

DIRECTOR GENERAL
ing. Horobet Sergiu



MANAGER FINANȚE
ec. Sirb Claudia Cristina

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

pe anul 2013
rectificat - aprilie 2014

ml. lei

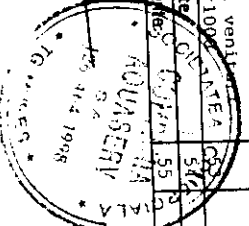
I	2	3	4	5	6-5/4	7	8-7-5	9	10	%		
										11=9/5	12=10/9	
0	1	2	3	4	5	6-5/4	7	8-7-5	9	10	11=9/5	12=10/9
I	VENITURI TOTALE (Rd 1 = Rd 2 + Rd 3 + Rd 4)	1	73,154	78,025	106,66%	76,981	-1,145	82,005	84,950	105,10%	103,59%	
	Venituri din exploatare	2	71,285	76,136	106,84%	75,280	-857	81,005	83,922	106,40%	103,60%	
	Venituri financiare	3	1,889	1,889	100,00%	1,601	-288	1,000	1,028	52,94%	102,80%	
	Venituri extraordinare	4	0	0		0	0	0	0			
	CHELTUIELI TOTALE (Rd 5 = Rd 6 + Rd 17 + Rd 18)	5	68,735	73,261	106,58%	72,099	-1,162	75,612	77,663	103,21%	102,71%	
II	CHELTUIELI de exploatare, din care:	6	66,621	70,865	106,37%	70,380	-485	73,204	75,253	103,30%	102,80%	
	CHELTUIELI cu bunuri si servicii	7	24,869	27,406	110,20%	29,343	1,937	28,311	29,103	103,30%	102,80%	
	A. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	8	9,436	7,973	84,50%	6,781	-1,193	8,236	8,467	103,30%	102,80%	
	B. cheltuieli cu personalul, din care:	9	27,664	29,848	107,89%	29,848	0	30,833	31,697	103,30%	102,80%	
	C. ch. cu salariile	10	19,721	20,687	104,90%	20,687	0	21,370	21,968	103,30%	102,80%	
	C1 ch. cu salariile	11	1,925	2,567	133,36%	2,567	0	2,652	2,726	103,30%	102,80%	
	C2 bonusuri	12	0	0		0	0	0	0			
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	13	0	0		0	0	0	0			
	cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarii de personal	13	0	0		0	0	0	0			
	cheltuieli aferente contractului de mandat	14	165	314	189,81%	314	0	324	333	103,30%	102,80%	
	C5 cheltuieli cu asigurările si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	15	5,853	6,280	107,30%	6,280	0	6,488	6,669	103,30%	102,80%	

	D.	alte cheltuieli de exploatare	16	4,651	5,637	121.19%	4,408	-1,229	5,823	5,986	103.30%	102.80%
	2	Cheltuieli financiare	17	2,114	2,396	113.32%	1,719	-677	2,408	2,410	100.51%	100.06%
	3	Cheltuieli extraordinare	18	0	0		0	0	0	0		
	III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	19	4,419	4,764	107.81%	4,781	17	6,393	7,287	114.19%	113.98%
	IV	IMPOZIT PE PROFIT	20	1,160	1,353	116.64%	1,348	-5	1,583	1,726	117.00%	109.03%
	V	PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	21	3,259	3,411	104.66%	3,433	22	4,810	5,561	141.01%	115.61%
	1	Rezerve legale	22	215	0	0.00%	152	152	0	0		
	2	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de Lege	23	0	0		0	0	0	0		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	24	272	0	0.00%	3,281	3,281	0	0		
	4	Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate de imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisiunelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi	25					0				
	5	Alte repartizari prevazute de Lege	26	0	0		0	0	0	0		
	6	Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la Rd. 22, 23, 24, 25 si 26, 27	27	2,772	3,411	123.05%	0	-3,411	4,810	5,561	141.01%	115.61%
	7	Participarea salariatilor in profit in limita a 10 % din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	28	266	341	128.23%	0	-341	481	556	141.01%	115.61%
	8	Minim 50 % varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societatiilor/companiilor nationale si societatiilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	29	1,331	1,706	128.17%	0	-1,706	2,405	2,781	140.97%	115.63%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat sau local, dupa caz	30	1,331	1,706	128.17%	0	-1,706	2,405	2,781	140.97%	115.63%
	9	Profitul nerepartizat pe destinatii prevazute la Rd. 22 - Rd. 29 se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	31	1,175	1,364	116.08%	0	-1,363	1,924	2,224	141.07%	115.59%

VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	32																	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	33																	
	a)	Cheltuieli materiale	34																	
	b)	Cheltuieli cu salariile	35																	
	c)	Cheltuieli privind prestările de servicii	36																	
	d)	Cheltuieli cu reclama și publicitate	37																	
	e)	alte cheltuieli	38																	
		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	39		5,321	195,046	36658	195,046	0	191,425	78,543	98,148	41,038							
VIII		Alocații de la buget din care:	40		0	3,848		3,848	0	2,173	2,173	56,478	100,00%							
	1	Alocatii de la buget din care:	40																	
		Alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	40 bis						0	190,475	77,593	99,648	40,748							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	41		5,321	191,167	35928	191,167	0											
X		DATE DE FUNDAMENTARE	42																	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	43		870	880	101,15%	880	0	880	880	100,00%	100,00%							
	2	Nr. mediu de salariati total	44		865	880	101,73%	880	0	880	880	100,00%	100,00%							
	3	Cheltuieli de natura salariata (a+b), din care:	45		21,646	23,255	107,43%	23,255	0	24,022	24,695	103,30%	102,80%							
	a)	Cheltuieli cu salariile	46		19,721	20,687	104,90%	20,687	0	21,370	21,968	103,30%	102,80%							
	b)	bonusuri	47		1,925	2,567	133,36%	2,567	0	2,652	2,726	103,30%	102,80%							
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persona) determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de munca (Rd. 46/Rd. 44) / 12*1000	48		1,900	1,959	103,11%	1,959	0	2,024	2,080	103,30%	102,80%							
	5	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persona) influentat de bonificatiile si bonusurile in lei sau natura (Rd. 45 / Rd. 44)/12 *1000	49		2,085	2,202	105,60%	2,202	0	2,275	2,339	103,30%	102,80%							
	6	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu in preturi curente (lei/persona) (Rd. 1 / Rd. 44)	50		84,571	88,665	104,84%	87,364	-1,301	93,188	96,534	105,10%	103,59%							
	7	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu in preturi comparabile (lei/persona) (Rd. 1 / Rd. 44 * TCPI)	51		89,715	88,665	99,94%	87,364	-1,301	95,797	96,534	108,04%	100,77%							
	8	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (unitati fizice/persona) (mi mc/persona)	52		18,93	17,67	93,38%	17,67	0,00	17,67	17,67	100,00%	100,00%							
	9	Cheltuieli totale la 1000 lei venite totale (Rd. 5 / Rd. 1) *1000	53		940	939	99,93%	938	-1	922	914	98,20%	99,15%							
	10	Plati restante, in preturi curente	54		3,785	4,672	123,42%	4,672	0	4,532	4,396	97,00%	97,00%							
	11	Creante restante, in preturi curente	55		22,500	23,998	106,66%	23,998	0	25,222	26,128	105,10%	103,59%							

DIRECTOR GENERAL

Ing. Horobet Sany



MANAGER FINANTE

ec: Sthb Christina

Christina

ANEXA Nr. 2

Agentul economic
Sediul/adresa
CIF

S. C. COMPANIA AQUASERV S. A.
Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr. 1
RO 10755074

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
rectificat - aprilie 2014

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent		Aprobat BVC Hot AGA nr.14/7 noiembrie 2013	7 = 6/5 %	Rectificat pe anul 2013 în apr 2014	Diferente
				Aprobat	Prelimitat/ Realizat)				
	2		3	4	5	6	7	8	9
		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 23 + rd. 29)	1	70,738	73,154	78,025	106,66%	76,881	-1,145
		Venituri din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 13 + rd. 14 + rd. 15), din care:	2	70,728	71,265	76,136	106,84%	75,280	-857
		din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7),	3	68,639	67,780	72,481	106,93%	72,481	0
		a) din care:	4						0
		a1) din vânzarea produselor	5	68,424	67,565	72,255	106,94%	72,255	0
		a2) din servicii prestate	6	26	26	27	104,90%	27	0
		a3) din redevențe și chirii	7	189	189	198	104,90%	198	0
		a4) alte venituri	8	8	8	8	104,90%	8	0
		b) din vânzarea mărfurilor	9	0	0	0		0	0
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11 + rd. 12), din care:	10	0	0	0		0	0
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0		0	0
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	12	0	0	0		0	0
		c3) transferuri pentru plata personalului	13	0	1,080	1,133	104,90%	1,133	0
		d) din producția de imobilizări	14	0	0	0		0	0
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție							

f) alte venituri din exploatare (rd. 16 + rd. 17 + rd. 20 + rd. 21 + rd. 22), din care:		15	2,081	2,397	2,514	104,90%	1,658	-856
f1)	din amenzi și penalități	16	2,081	2,081	2,183	104,90%	1,337	-846
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	17	0	1	1	104,90%	6	5
	- active corporale	18	0	1	1	104,90%	6	5
	- active necorporale	19	0	0	0		0	0
f3)	din subvenții pentru investiții	20	0	0	0		0	0
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	21	0	0	0		0	0
f5)	alte venituri	22	0	315	330	104,90%	315	-15
Venituri financiare (rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27 + rd. 28), din care:		23	10	1,889	1,889	100,00%	1,601	-288
a)	din imobilizări financiare	24	0					0
b)	din investiții financiare	25	0					0
c)	din diferențe de curs	26	0	1,702	1,702	100,00%	1,473	-229
d)	din dobânzi	27	0	156	156	100,00%	105	-51
e)	alte venituri financiare	28	0	31	31	100,00%	23	-8
Venituri extraordinare		29						0
CHELTUIELI TOTALE (rd. 31 + rd. 131 + rd. 139)		30	67,531	68,735	73,261	106,58%	72,099	-1,162
CHELTUIELI de exploatare (rd. 32 + rd. 80 + rd. 87 + rd. 116), din care:		31	67,111	66,621	70,865	106,37%	70,380	-485
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 33 + rd. 41 + rd. 47), din care:		32	28,972	24,869	27,406	110,20%	29,343	1,937
A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 34 + rd. 35 + rd. 38 + rd. 39 + rd. 40), din care:	33	0	18,505	20,012	108,14%	21,992	1,980
a)	cheltuieli cu materiile prime	34						0
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	35	0	6,283	6,841	108,88%	7,234	393
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	36		637	768	120,60%	858	90
b2)	cheltuieli cu combustibilii	37	0	1,573	1,800	114,44%	1,600	-200
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	38	0	283	297	104,90%	497	200
d)	cheltuieli privind energia și apa	39	0	11,931	12,866	107,83%	14,257	1,391
e)	cheltuieli privind mărfurile	40	0	8	8	104,90%	4	-4
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 42 + rd. 43 + rd. 46), din care:	41	0	1,963	2,749	140,05%	2,224	-525
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	42		1,334	1,649	123,64%	1,463	-186
b)	cheltuieli privind chiria (rd. 44 + rd. 45) din care:	43	0	533	959	179,97%	636	-323
II.								

	b1)	- către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	44	0	94	99	104.90%	96	-3
		b2)	- către operatorii cu capital privat	45	0	439	860	196.05%	540
A3	c)	prime de asigurare	46	0	96	141	146.57%	125	-16
		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 48 + rd. 49 + rd. 51 + rd. 58 + rd. 63 + rd. 64 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 70 + rd. 79), din care:	47	357	4.401	4.645	105.56%	5.127	482
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	48	0	0	0		0	0
		b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din	49	0	39	41	104.90%	19
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	50	0	0	0		0	0
		c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 52 + rd. 54), din care:	51	272	269	282	104.90%	281
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	52	73	70	73	104.90%	74	1
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	0		0	0
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	54	200	199	209	104.90%	207	-2
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0		0	0
	d)	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	56	0	0	0		0	0
		- ch. de promovarea produselor	57		0	0		0	0
	d1)	Ch. cu sponsorizarea (rd. 59 + rd. 60 + rd. 61 + rd. 62), din care:	58	85	80	85	106.10%	85	0
		ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	59	0	6	6	104.90%	21	15
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	60	0	43	45	104.90%	4	-41
		ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	61	0	9	9	105.88%	25	16
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	62	0	23	25	108.70%	35	10

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	63	0	83	87	104.90%	106	19
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	64	0	57	79	138.23%	74	-5
	- cheltuieli cu diurna (rd. 66 + rd. 67), din care:	65	0	25	45	180.90%	27	-18
	- interna	66	0	19	20	104.90%	24	4
	- externa	67	0	6	25	421.57%	3	-22
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	68	0	329	345	104.90%	275	-70
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	69	0	160	168	104.90%	205	37
i)	alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:	70	0	3,384	3,559	105.17%	4,083	524
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	71	0	591	620	104.90%	650	30
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	72	0	23	24	104.90%	24	0
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	73	0	62	65	104.90%	125	60
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	74	0	21	30	141.51%	30	0
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	75	0	21	0	0.00%	0	0
	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0		0	0
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	77	0	5	6	104.90%	0	-6
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	78	0	0	0		0	0
	j) alte cheltuieli	79	0	0	0		0	0
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85 + rd. 86), din care:	80	6,860	9,436	7,973	84.50%	6,781	-1,193
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	81	0	0	0		0	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	82	6,860	7,657	6,107	79.75%	5,104	-1,003
c)	ch. cu taxa de licență	83	0	66	69	104.90%	76	7
d)	ch. cu taxa de autorizare	84	0	0	0		0	0
e)	ch. cu taxa de mediu	85	0	1	1	104.90%	5	4
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	86	0	1,712	1,796	104.90%	1,595	-201

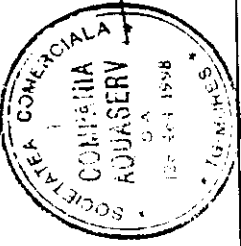
C. Cheltuieli cu personalul (rd. 88 + rd. 92 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 109)									
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	19,748	19,721	20,687	104.90%	20,687		0
	a) salarii de bază	89	19,748	16,584	17,396	104.90%	17,274		-122
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	0	1,364	1,431	104.90%	1,445		14
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0	1,773	1,860	104.90%	1,968		108
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	2,058	1,925	2,567	133.36%	2,567		0
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	199	240	419	174.59%	419		0
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0		0		0
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	45	32	45	140.63%	142		97
	b) tichete de masă;	96	1,859	1,685	1,850	109.80%	1,850		0
	c) tichete de vacanță;	97	0	0	0		0		0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0	298		298		0
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	0		0		0
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	0	0		0		0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	0		0		0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0	0		0		0
	c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0		0		0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 106 + rd. 107 + rd. 108), din care:	104	165	165	314	189.81%	314		0
	a) pentru directori/directorat	105	150	138	232	168.18%	232		0

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	106	7	25	56	226.82%	56	0
	c) pentru AGA și cenzori	107	8	2	25	1087.09%	25	0
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	108	0	0	0		0	0
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (rd. 110 + rd. 111 + rd. 112 + rd. 113 + rd. 114 + rd. 115), din care:	109	5,957	5,853	6,280	107.30%	6,280	0
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	110	4,655	4,536	4,873	107.42%	4,861	-12
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt. somaj	111	100	98	106	108.97%	106	0
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	112	1,035	1,034	1,108	107.10%	1,108	0
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	113	0	50	53	106.50%	53	0
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	114	0	0	0		0	0
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	115	167	135	140	103.70%	152	12
D.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 117 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122 + rd. 123 + rd. 124, din care:	116	3,350	4,651	5,637	121.19%	4,408	-1,229
a)	Cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 118 + rd. 119), din care:	117	0	43	46	104.90%	157	111
	- către bugetul general consolidat	118	0	25	26	104.90%	6	-20
	- către alți creditori	119	0	18	19	104.90%	150	131
b)	Cheltuieli privind activele imobilizate	120	0	14	15	104.90%	138	123
c)	Cheltuieli aferente transferurilor pentru plata alte cheltuieli	121	0	0	0		0	0
d)	Cheltuieli	122	0	452	474	104.90%	23	-451
e)	Ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	123	3,350	2,860	3,240	113.28%	2,947	-293
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 125 - rd. 126), din care:	124	0	1,282	1,863	145.34%	1,144	-719
	f1) Cheltuieli privind ajustările și provizioanele	125	0	1,809	2,743	151.60%	2,842	99
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecie sau pierdere de valoare, din care:	126	0	527	880	166.83%	1,698	818

		cheltuieli nedeductibile fiscale	141		3,152	3,693	117.18%	3,641	-52
IV		IMPOZIT PE PROFIT	142	513	1,160	1,353	116.64%	1,348	-5
V		DATE DE FUNDAMENTARE	143						0
	1	Nr. de personal prognozată la finele anului	144	870	870	880	101.15%	880	0
	2	Nr. mediu de salariați	145	870	865	880	101.73%	880	0
	3	Căștișig mediu lunar pe salariat aferent salariului de bază (lei/persoană) (rd. 89/rd. 145)/12 x 1000	146	1,892	1,598	1,647	103.11%	1,636	-12
	b)	Căștișig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de muncă (lei/pers.) (rd. 88/rd. 145)/12 x 1000	147	1,892	1,900	1,959	103.11%	1,959	0
	c)	Căștișig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) influențat de bonificațiile și bonusurile în lei și sau natura (Rd. 88 + rd. 92)/rd. 145/12 x 1000	148		2,085	2,202	105.60%	2,202	0
4	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente (lei/persoană) (rd. 1/rd. 145)	149		84,571	88,665	104.84%	87,364	-1,301
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri comparabile (lei/persoană) (rd. 149 x ICP)	150		88,715	88,665	99.94%	87,364	-1,301
	c)	Productivitatea muncii ajustată 1 (lei/persoană) (rd. 1 - rd. 17 - rd. 20)/rd. 145	151	81	85	89	104.84%	87	-1
	d)	Productivitatea muncii ajustată 2 (lei/persoană) (rd. 2 - rd. 17 - rd. 20)/rd. 145	152	81	82	87	105.01%	86	-1
	e)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoană) $W = \frac{NUF}{rd. 145}$ (mii mc/persoană)	153	0.00	18.93	17.67	93.38%	17.67	0
	e1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care:	154						0
		- număr unități fizice NUF/mii mc apa potabila facturată)	155		16,371	15,553	95.00%	15,553	0
		- preț/ Tarif/NUF (lei/mc)	156		2.57	2.89	112.31%	2.89	0.00
		- valoare = UF x T/P (mii lei)	157		42,153	44,976	106.70%	44,976	0
		- pondere în venituri totale = rd. 157/rd. 158	158		57.62%	57.64%	100.04%	58.50%	0.86%

DIRECTOR GENERAL

ing. Horobet Sergiu



MANAGER FINANTE
ec. Sîrb Cristina

Cristina Sîrb

		c3		transferuri pentru plata personalului		12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d) din producția de imobilizări		13	1,133	317	623	884	1,133	1,133	317	623	884	1,133	1,133	0	0	0	0		
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție		14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		f) alte venituri din exploatare (rd. 16 + rd. 17 + rd. 20 + rd. 21 + rd. 22), din care:		15	2,514	704	1,383	1,961	2,514	1,658	464	912	1,293	1,658	1,658	0	0	0	0	0	
		f1) din amenzi și penalități		16	2,183	611	1,201	1,703	2,183	1,337	374	735	1,043	1,337	1,337	0	0	0	0	0	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:		17	1	0	1	1	1	6	2	3	5	6	6	0	0	0	0	0	
		- active corporale		18	1	0	1	1	1	6	2	3	5	6	6	0	0	0	0	0	
		- active necorporale		19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f3) din subvenții pentru investiții		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f4) din valorificarea certificatelor CO2		21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f5) alte venituri		22	330	93	182	258	330	315	88	173	246	315	315	0	0	0	0	0	
		2) Venituri financiare (rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27 + Rd. 28), din care:		23	1,889	529	1,039	1,473	1,889	1,601	448	881	1,249	1,601	1,601	1,601	0	0	0	0	0
		a) din imobilizări financiare		24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		b) din investiții financiare		25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		c) din diferențe de curs		26	1,702	477	936	1,328	1,702	1,473	412	810	1,149	1,473	1,473	0	0	0	0	0	
		d) din dobânzi		27	156	44	86	122	156	105	29	58	82	105	105	0	0	0	0	0	
		e) alte venituri financiare		28	31	9	17	24	31	23	6	13	18	23	23	0	0	0	0	0	
		3) Venituri extraordinare		29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		II CHELTUIELI TOTALE (rd. 31 + rd. 131 + rd. 139)		30	73,261	21,915	40,513	58,730	73,261	72,099	19,761	39,963	57,718	72,111	72,111	72,111	0	0	0	0	0
		1) Cheltuieli de exploatare (rd. 32 + rd. 80 + rd. 87 + rd. 116), din care:		31	70,865	21,254	39,211	56,871	70,865	70,380	19,255	38,965	56,290	70,392	70,392	70,392	0	0	0	0	0
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 33 + rd. 41 + rd. 47), din care:		32	27,406	7,674	15,073	21,377	27,406	29,343	8,216	16,139	22,888	29,343	29,343	29,343	0	0	0	0	0

A1	Cheltuieli privind stocurile	33	20,012	5,603	11,006	15,609	20,012	21,992	6,158	12,095	17,154	21,992
a)	cheltuieli cu materiile prime	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	35	6,841	1,915	3,762	5,336	6,841	7,234	2,025	3,979	5,642	7,234
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	36	768	215	423	599	768	858	240	472	669	858
	b2) cheltuieli cu combustibilii	37	1,800	504	990	1,404	1,800	1,600	448	880	1,248	1,600
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	38	297	83	163	232	297	497	139	273	388	497
d)	cheltuieli privind energia și apa	39	12,866	3,602	7,076	10,035	12,866	14,257	3,992	7,841	11,120	14,257
e)	cheltuieli privind mărfurile	40	8	2	5	7	8	4	1	2	3	4
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 42 + rd. 43 + rd. 46), din care:	41	2,749	770	1,512	2,144	2,749	2,224	623	1,223	1,735	2,224
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	42	1,649	462	907	1,287	1,649	1,463	410	805	1,141	1,463
b)	cheltuieli privind chirile (rd. 44 + rd. 45) din care:	43	959	269	527	748	959	636	178	350	496	636
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	44	99	28	54	77	99	96	27	53	75	96
	b2) - către operatori cu capital privat	45	860	241	473	671	860	540	151	297	421	540
c)	prime de asigurare	46	141	39	77	110	141	125	35	69	97	125
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 48 + rd. 49 + rd. 51 + rd. 58 + rd. 63 + rd. 64 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 70 + rd. 79), din care:	47	4,645	1,301	2,555	3,623	4,645	5,127	1,436	2,820	3,999	5,127
a)	cheltuieli cu colaboratorii	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	cheltuieli privind comisoanele și onorariul, din care:	49	41	11	23	32	41	19	5	10	15	19
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 52 + rd. 54), din care:	51	282	79	155	220	282	281	79	155	219	281
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	52	73	21	40	57	73	74	21	41	58	74

	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	54	209	58	115	163	209	207	58	114	161	207	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ch. de promovare a produselor ulterioare	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	ch. cu sponsorizarea (rd. 59 + rd. 60 + rd. 61 + rd. 62), din care:	58	85	24	47	66	85	85	24	47	66	85	24	47	66	85	24	47	66	85	24
	d1) ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	59	6	2	3	5	6	21	6	11	16	21	6	11	16	21	6	11	16	21	6
	d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	60	45	13	25	35	45	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1
	d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	61	9	3	5	7	9	25	7	14	20	25	7	14	20	25	7	14	20	25	7
	d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	62	25	7	14	20	25	35	10	19	27	35	10	19	27	35	10	19	27	35	10
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	63	87	24	48	68	87	106	30	58	83	106	30	58	83	106	30	58	83	106	30
f)	cheltuieli de deplasare, dețasare, transfer, din care:	64	79	22	43	61	79	74	21	41	58	74	21	41	58	74	21	41	58	74	21
	- cheltuieli cu diurna (rd. 66 + rd. 67), din care:	65	45	13	25	35	45	27	8	15	21	27	8	15	21	27	8	15	21	27	8
	- internă	66	20	6	11	16	20	24	7	13	19	24	7	13	19	24	7	13	19	24	7
	- externă	67	25	7	14	20	25	3	1	2	3	3	1	2	3	3	1	2	3	3	1
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	68	345	97	190	269	345	275	77	151	215	275	77	151	215	275	77	151	215	275	77

C4	c) cheltuieli de natură salariază aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) pentru organe de conducere și control, comisii și comitete	104	314	88	172	245	314	314	314	88	172	245	314	314	88	172	245	314	314	88	172	245	314			
	a) pentru directori/directorat	105	232	41	150	191	232	232	232	41	150	191	232	232	41	150	191	232	232	41	150	191	232			
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	106	56	1	2	12	56	56	56	1	2	12	56	56	1	2	12	56	56	1	2	12	56			
	c) pentru AGA și cenzori	107	25	0	1	13	25	25	25	0	1	13	25	25	0	1	13	25	25	0	1	13	25			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	C5 Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (rd. 110 + rd. 111 + rd. 112 + rd. 113 + rd. 114 + rd. 115), din care:	109	6,280	1,772	3,573	4,955	6,280	6,280	6,280	1,778	3,585	4,967	6,292	6,280	1,778	3,585	4,967	6,292	6,280	1,778	3,585	4,967	6,292			
a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	110	4,873	1,375	2,775	3,846	4,873	4,861	4,861	1,377	2,778	3,847	4,873	4,861	1,377	2,778	3,847	4,873	4,861	1,377	2,778	3,847	4,873				
b) ch. privind contribuția la asigurări pt. somaj	111	106	30	61	84	106	106	106	30	61	84	106	106	30	61	84	106	106	30	61	84	106				
c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	112	1,108	313	631	874	1,108	1,108	1,108	313	631	874	1,108	1,108	313	631	874	1,108	1,108	313	631	874	1,108				
d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	113	53	15	30	42	53	53	53	15	30	42	53	53	15	30	42	53	53	15	30	42	53				
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	115	140	39	77	109	140	152	152	43	84	119	152	152	43	84	119	152	152	43	84	119	152				

	a2)	afereente creditelor pentru activitatea curentă	134	328	82	164	246	328	203	82	164	246	203
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (rd. 136 + rd. 137), din care:	135	2,018	565	1,110	1,574	2,018	1,466	410	806	1,143	1,466
	b1)	afereente creditelor pentru investiții	136	1,339	375	736	1,044	1,339	950	266	523	741	950
	b2)	afereente creditelor pentru activitatea curentă	137	679	190	374	530	679	516	144	284	402	516
	c)	alte cheltuieli financiare	138	50	14	28	39	50	50	14	28	39	50
		Cheltuieli extraordinare	139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1 - rd. 30)	140	4,764	-3,072	-2,884	-874	4,764	4,781	-1,239	-2,965	-755	4,769
		cheltuieli nedeductibile fiscale	141	3,693	1,034	2,031	2,881	3,693	3,641	1,019	2,003	2,840	3,641
IV		IMPOZIT PE PROFIT	142	1,353	-326	-137	321	1,353	1,348	-35	-154	334	1,346

DIRECTOR GENERAL
ing. Harobet Sergiu



MANAGER FINANTE
ec. Sirb Cristina

Agentul economic
Sediul/adresa
CIF

S. C. COMPANIA AŢŪASERV S. A.
Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr. 1
RO 10755074

Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut si reducere a arieratelor

Semnificatia coloanelor din tabelul de mai jos este urmatoarea:

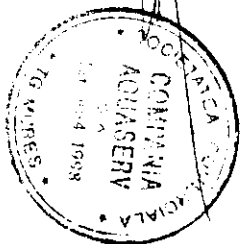
- a - Rezultatul brut
b - Arierate

mi lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	anul 2012		anul 2013		anul 2014		anul 2015	
			a	b	a	b	a	b	a	b
0	Măsuri	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut și reducere a arieratelor									
1	Măsura 1-Depistarea de bransamente ilegale si bransarea de noi clienti	final de an	X	X	10	-10	11	-11	11	-11
2	Măsura 2-Reducerea cheltuielilor financiare prin rambursarea treptata a liniei de credit	final de an	X	X	68	-68	67	-67	66	-66
3	Măsura 3-Depunerea spre aprobare catre institutiile abilitate a documentelor privind majorarea tarifulor	sfarsitul semestrului I	X	X	3,321	-3,321	3,520	-3,520	3,784	-3,784
4	TOTAL Pct. I		X	X	3,399	-3,399	3,598	-3,598	3,861	-3,861

	Cauze care diminuează efectul Pct. II măsurilor prevăzute la Pct. I																
1	Cauza 1 - Creșterea cheltuielilor (inflație, fluctuația cursului valutar și a dobânzii, creșteri de preturi)	X	X	-1,610	2,271	-1,052	1,833	-1,573	1,974								
2	Cauza 2 - Reducerea consumului de apă	X	X	-1,427	2,014	-933	1,625	-1,395	1,751								
3	Alte cauze	X	X														
4	TOTAL Pct. II	X	X	-3,037	4,285	-1,986	3,458	-2,967	3,725								
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II	4,419	3,785	362	886	1,612	-140	894	-136								

DIRECTOR GENERAL
Ing. Horobet Sergiu



MANAGER FINANȚE
ec. Sirbu Cristina