

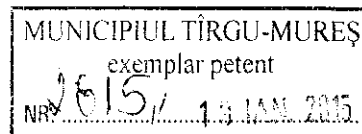


**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

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. 200.651/VIII/C/1 din 19.01.2015



**Către: Municipiul Tg. Mureş**

**De la: S.C. Compania Aquaserv S.A. Tg. Mureş**

**Obiect: Prezentarea BVC al SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureş, pe anul 2015,**

Subscrisa SC COMPANIA AQUASERV SA Tg. Mures, cu sediul in Tg. Mures, str. Kos Karoly, nr.1, jud. Mures, reprezentată prin ing. Horobeţ Sergiu-director general, având în vedere dispoziţiile **art. 6 din OUG nr. 26/2013**, cu modificările ulterioare, anexat prezentei vă remitem:

- Bugetul de venituri şi cheltuieli al subscrisei, privind anul 2015, care în temeiul art. 4 lit.d din OUG nr.26/2013, cu modificările ulterioare, urmează a se aproba prin hotărâre a Adunării generale a acţionarilor, sens în care vă solicităm mandatarea reprezentantului AGA al Municipiului Tg. Mureş.

Cu consideraţie,

**Director General,  
Ing. Horobeţ Sergiu**

**Manager servicii interne şi coordonare sucursale  
jurist Zamfira Pora**

**Şef Serviciu Juridic,  
Balint Tunde**



ROMÂNIA  
JUDEȚUL MUREȘ  
MUNICIPIUL TÎRGU-MUREȘ  
DIRECȚIA ADMINISTRAȚIA DOMENIULUI PUBLIC

Nr. 215 din 19.01.2015 2015

*2858 / 19.01.2015*

Vizat de  
Primar  
Dr. Dorin Florea

### EXPUNERE DE MOTIVE

**privind mandatarea reprezentantului AGA, dna. Karacsony Erdei Etel  
să aprobe documentele referitoare la subiectul de pe ordinea de zi  
a ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor din data de 24.02.2015**

Consiliul de Administrație al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., prin Convocatorul nr. 200650/VIII/C/4 din 19.01.2015, a convocat ședința **ordinară** a Adunării Generale a Acționarilor pe data de **24 februarie 2015, ora 11.00**, cu convocare pentru a doua oară în data de **5 martie 2015**, de la aceeași oră. Urmează ca, acționarul Municipiului Tg-Mureș, reprezentat prin Consiliul local Tg-Mureș, să-și mandateze reprezentantul AGA, pentru a reprezenta interesele acestuia în ședința Adunării Generale a Acționarilor.

**Ordinea de zi a ședinței ordinare**, conform convocatorului este următoarea:

- Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2015

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg. Mureș a fost întocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr. 2032 / 19 .12.2013 și cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.26/21.08.2013, cu modificările ulterioare.

Nota de fundamentare se refera la:

- Anexa nr.1- Bugetul de venituri și cheltuieli
- Anexa nr.2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
- Anexa nr.3 –Gradul de realizare a veniturilor totale
- Anexa nr.4- Repartizarea pe trimestre a indicatorilor economico-financiari
- Anexa nr.5- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare
- Anexa nr.6- Programul de reducere a plăților restante cu prezentarea surselor
- Anexa nr.7- Situația datoriilor rezultate din împrumuturile contractate
- Anexa nr.8- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților

restante

#### A. ANEXA NR.1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli

Pentru fundamentarea BVC pe anul 2015 a fost luat în calcul indicele de creștere al prețurilor de consum prognozat pe anul 2015 (2,2% ) de către Comisia Nationala de Prognoza.

Bugetul de venituri si cheltuieli include atat activitatile din Tîrgu- Mureş și zona rurală cât și cele din sucursalele din localitățile Iernut, Luduș, Sighișoara, Târnăveni, Cristurul Secuiesc si Reghin. Daca se vor prelua în operare și alte zone după întocmirea prezentului Buget, se va impune rectificarea acestuia.

Ipotezele și metodologiile de lucru care au stat la baza elaborării Bugetului de venituri și cheltuieli sunt detaliate în anexele de fundamentare.

**B. ANEXA NR.2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli**

Detalierea indicatorilor din anexa nr.2 are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1, în corelație cu indicatorii din celelalte anexe și cuprinde următoarele capitole:

**I VENITURI TOTALE**

**1. Venituri din exploatare**

**a) Venituri din prestarea de servicii (activitatea de bază apă+canal )**

Prognoza vânzărilor fizice de apă potabilă facturate – pe anul 2015 este de 14.734.000 mc/an, cantitate stabilită pe baza realizărilor pe 11 luni 2014 extrapolate pe 12 luni și reduse cu un procent de 2%.

Prognoza vânzărilor fizice de canalizare menajeră facturate – pe anul 2015 este de 11.642.000 mc/an, cantitate stabilită pe baza realizărilor pe 11 luni 2014, extrapolate pe 12 luni și reduse cu un procent de 2%.

Prognoza vânzărilor fizice de canalizare pluvială facturate – pe anul 2015 este de 4.174.000 mc/an, cantitate stabilită pe baza realizărilor pe 11 luni 2014, extrapolate pe 12 luni și reduse cu un procent de 2%.

Prognoza vânzărilor valorice facturate de apă-canal

Producția valorică se stabilește prin înmulțirea cantităților prognozate cu tarifele.

Una din condițiile accesării fondurilor de coeziune nerambursabile de la Uniunea Europeană este cea referitoare la aplicarea de prețuri unice de către operatorii regionali, așa cum este stipulat în Programul Operațional Sectorial de MEDIU 2007 – 2013, elaborat de Ministerul Mediului și Dezvoltării Durabile:

*“Pentru a permite sustenabilitatea pe termen lung a structurii regionalizate, asociația de municipalități / Asociația de dezvoltare intercomunitară împreună cu OR vor trebui să realizeze tranziția de la sisteme de tarife diferențiate la nivelul municipalităților asociate la un sistem unic de tarife așa cum este indicat în metodologia anexată la Ordinul 65/2007 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.”*

De asemenea, Contractul de finanțare SAMTID-B aprobat prin OUG 53/2006 prevede la pct. 6.06 unificarea tarifelor în localitățile deservite de operatorii regionali.

Pentru realizarea acestor conditii, unificarea prețurilor pe întreaga arie de operare a fost aprobată prin Politica tarifara anexă la Contractul de delegare cu A.D.I. Aquainvest Mures.

Prin urmare, la stabilirea Bugetului de venituri si cheltuieli s-au aplicat cresterile de tarife aprobate pentru anul 2015 prin Contractul de Delegare.

b) Venituri din alte activități (redevențe, chirii), sunt prognozate prin aplicarea inflatiei la cifrele anului 2014; veniturile din producția de imobilizări sunt prognozate prin aplicarea inflatiei la valoarea bugetată pe anul 2014; alte venituri din exploatare(amenzi, penalități, vânzări active) sunt prognozate fata de valoarea realizată pe anul 2014.

2. Venituri financiare – reprezintă dobânzi încasate pentru plasamentele de numerar pe termen scurt din fondul de productie.

Dobânzile aferente fondului IID, cu acceptul auditorilor financiari, se vor contabiliza la subventii.

Veniturile din diferențe de curs valutar sunt prognozate la valoarea realizărilor anului 2014 deoarece evoluția imprevizibilă a cursului de schimb valutar și a ratei dobânzii nu permite efectuarea unor calcule exacte. 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.

Conform precizărilor din Ordinul nr.2032/2013, cu modificările ulterioare următoarele cheltuieli vor fi prezentate în nota de fundamentare:

## **II CHELTUIELI TOTALE**

### **1. Cheltuielile de exploatare**

- a) Cheltuielile cu bunuri și servicii cuprind: materiale propriu-zise, energie electrică, gaz, servicii executate de terți.
- b) Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate cuprind: redevente, impozite și taxe.

Estimarea acestor cheltuieli s-a realizat tinand cont de urmatoarele:

- Aplicarea indicelui de creștere al prețurilor prognozat pe anul 2015
- Cheltuieli suplimentare datorate:
  - a. punerea în funcțiune a unor stații de epurare
  - b. necesității asigurării mentenanței și a achiziționării de piese de schimb datorită creșterii duratei medii de existență a utilajelor
  - c. închirierii echipamentelor pentru tehnica de calcul în vederea inlocuirii celor existente de mai bine de zece ani
  - d. achiziționării de pe piața concurențială a energiei electrice
  - e. creșterea redeventei care este egală cu valoarea serviciului datoriei BERD, iar pe masura implementarii proiectului POS Mediu si utilizarea imprumutului de cofinantare serviciul datoriei crește
  - f. creșterii gradului de asigurarea a patrimoniului societății împotriva dezastrelor naturale
  - g. participării la conferințe, seminarii, expoziții referitoare la domeniul de activitate al companiei, organizate în țară și în afara țării
  - h. creșterii tarifului la asigurare nivel captare de la 24 lei/mii mc la 54 lei/mii mc, incepand cu 1 ian 2015

### **c) Cheltuieli cu personalul**

Stabilirea cheltuielilor de natură salarială (care includ cheltuielile cu salariile și bonusurile) au fost estimate cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.26/21.08.2013, așa cum a fost modificată prin OUG nr.88/23.12.2014 și a Legii bugetului de stat pe anul 2015.

Contribuțiile plătite de societate, aplicate la fondul de salarii s-au calculat conform legislației în vigoare la momentul întocmirii bugetului.

Cheltuielile sociale reprezintă ajutoare pentru angajați, cadouri pentru copii angajaților, suportarea parțială a costului biletelor de odihnă și tratament, cadouri cu ocazia zilei de 8 martie și alte cadouri pentru angajați, deductibilitatea acestora fiind limitată prin Codul fiscal până la 2% din fondul de salarii. Pentru anul 2015 cheltuielile sociale s-au stabilit la un nivel de 2% din fondul de salarii.

În urma modificării OG 26/2013 prin OUG 88/2014 și a noilor reglementări apărute prin Legea Bugetului de Stat pe anul 2015 s-au creat premisele acordării angajaților în anul 2015 a Fondului de participare la profit. Astfel în BVC 2015 a fost cuprinsă o cheltuială la această poziție, care în anul anterior nu a putut fi acordată datorită restricțiilor legale.

Fondul de salarii aferent conducătorului agentului economic include retribuiția atât pentru Directorul General cât și pentru Directorul Economic, ambii fiind numiți prin Contract de mandat.

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Consiliul de administrație, AGA) au fost estimate după cum urmează:

- salariul de bază al directorului general și al directorului economic, conform Hotărârii CA nr.9/4.03.2013 ;

- indemnizația membrilor CA și AGA , conform Hotărârii CA nr.16/7.11.2013. Pentru a stabili cuantumul indemnizației anuale au fost luate în calcul trei ședințe CA pe trimestru cu participarea a cinci membri și trei ședințe AGA pe semestru cu participarea a opt membri.

- pentru stabilirea indemnizației secretariatelor au fost luate în calcul trei ședințe CA pe trimestru.

- acordarea premiului anual pentru directorul general, directorul economic și membrii CA, conform prevederilor din contractele de mandat.

#### **d) Alte cheltuieli de exploatare**

Variațiile semnificative la acest capitol în 2015 față de 2014 se datorează provizionului care trebuie constituit conform legii pe cheltuieli în 2014 și anularea acestuia prin înregistrarea de venituri în 2015.

La poziția alte cheltuieli se preconizează declassarea unor materiale foarte vechi, degradate.

#### **2. Cheltuielile financiare**

Reprezintă dobânzi și comisioane aferente liniei de credit. Dobânzile aferente împrumuturilor pentru investiții plătibile din fondul IID, în execuție se contabilizează la aceeași poziție ca și veniturile din subvenții pentru acoperirea dobânzii și astfel efectul lor este anulat, ele nu apar în contul de profit și pierdere.

Cheltuielile din diferențe de curs valutar au fost estimate la valoarea bugetată pe anul 2014, deoarece evoluția imprevizibilă a cursului de schimb valutar, a ratei dobânzii și EURIBOR nu permite efectuarea unor calcule exacte. 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 odată cu aprobarea situațiilor financiare.

### III. REZULTATUL BRUT ȘI REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului s-a realizat pe destinațiile prevăzute de OG 64/2001:

- participarea salariaților la profitul societății, în limita a 10% din profitul net;
- dividende – 50% din profitul net; acestea constituie sursă de alimentare a fondului de rezervă IID, conform OUG 198/2005, cu modificările ulterioare;
- surse proprii de finanțare – profitul net nerepartizat pe alte destinații.

Veniturile neimpozabile reprezintă venituri din ajustări și din anularea provizioanelor.

Cheltuielile nedeductibile fiscal au fost stabilite cu respectarea prevederilor Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

Denumire	Sume pronozate
Provizioane constituite și ajustări	4.034
Alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	700
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	253
Cheltuieli cu sponsorizarea	96
TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile	100
Cheltuieli cu pierderi din creanțe	500
Cheltuieli privind combustibilul și alte cheltuieli nedeductibile	50
Dobânzi, majorări de întârziere, amenzi, penalități	30
Cheltuieli cu indemnizația de deplasare acordată salariaților- depășiri cote legale	3
Total	5.766

- C. ANEXA NR.3- Gradul de realizare a veniturilor totale-are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.
- D. ANEXA NR.4- Repartizarea pe trimestre a indicatorilor economico-financiari-are ca scop analiza gradului de realizare trimestrială a indicatorilor economico-financiari.
- E. ANEXA NR.5- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.
- F. ANEXA NR.6- Programul de reducere a plăților restante cu prezentarea surselor-are ca scop identificarea și prezentarea surselor care contribuie la reducerea plăților restante în vederea diminuării blocajului financiar din economie. Completarea acestei anexe s-a făcut cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.26/21.08.2013, cu modificările ulterioare.

G. ANEXA NR.7- Situația datoriilor rezultate din împrumuturile contractate-are ca scop analiza gradului de îndatorare a operatorului economic.

H. ANEXA NR.8- Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

În vederea îmbunătățirii rezultatului brut și a reducerii arieratelor au fost stabilite următoarele măsuri:

1. Depistarea de brânșamente ilegale și brânșarea de noi clienți
2. Reducerea cheltuielilor financiare prin rambursarea treptată a liniei de credit
3. Depunerea spre aprobare către instituțiile abilitate a documentelor privind majorarea tarifelor

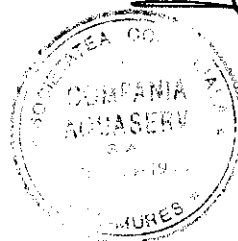
Toate aceste măsuri au fost stabilite în vederea creșterii veniturilor și implicit a profitului, însă efectele acestor măsuri sunt diminuate de creșterea cheltuielilor datorate inflației, a fluctuației cursului de schimb valutar, a ratei dobânzii și a creșterii prețurilor. Totodată reducerea consumului de apă duce la diminuarea veniturilor activității de bază a societății.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012.

Fata de cele de mai sus, propunem mandatarea reprezentantului AGA al Municipiului Tg-Mureș, dna. Karacsony Erdei Etel, să voteze materialul prezentat în anexa prezentei, la ședința Adunării Generale a Acționarilor a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., din data de 24.02.2015, ora 11:00, iar în cazul în care la data stabilită, nu vor fi îndeplinite condițiile legale pentru ținerea ședinței adunării generale ordinare a acționarilor, propunem mandatarea acestuia pentru data de 5 martie 2015, ședința urmând a avea loc la aceeași oră, la sediul societății din Tg. Mureș, str. Kós Károly, nr.1.

**Director**  
**Direcția Administrația domeniului public**  
**ing. Moldovan Florian**

**SC Compania Aquaserv SA**  
**Director General,**  
**ing. Horobeț Sergiu**



În temeiul art. 51 din Regulamentul de organizare și funcționare a Consiliului local municipal Tîrgu Mureș,

Comisiile de specialitate ale autorității publice deliberative, în conformitate cu art. 54, alin. (4) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, prezintă următorul raport:

1. Comisia de studii, prognoze economico-sociale, buget-finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului.

Președinte  
jr. Peti Andrei

Secretar  
ec. Ciotlăuș Ionela

2. Comisia de organizare și dezvoltare urbanistică, realizarea lucrărilor publice, protecția mediului înconjurător, conservarea monumentelor istorice și de arhitectură.

Președinte  
ing. Törzsök Sándor

Secretar  
ec. Loghin Lucian

3. Comisia pentru servicii publice și comerț.

Președinte  
ec. Bakos Levente

Secretar  
prof. Pui Sebastian

4. Comisia pentru activități științifice, învățământ, sănătate, cultură, sport, agrement și integrare europeană.

Președinte  
dr. Kikeli Pál

Secretar  
jr. Sabău Pop Aurelian

5. Comisia pentru administrație publică locală, protecție socială, juridică, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățenești, probleme de minorități și culte.

Președinte  
.....

Secretar  
av. Karácsony Erdei Etel



**H O T Ă R Ă R E A NR. \_\_\_\_\_**  
**DIN \_\_\_\_\_ 2015**

**privind mandatarea reprezentantului AGA, dna. Karacsony Erdei Etel  
să aprobe documentele referitoare la subiectul de pe ordinea de zi  
a ședinței ordinare a Adunării Generale a Acționarilor din data de 24.02.2015**

*Consiliul local municipal Tîrgu- Mureș, întrunit în ședință ordinară de lucru,*  
Văzând Expunerea de motive a Primarului municipiului Tîrgu-Mureș nr. \_\_\_\_\_ din  
\_\_\_\_\_ privind mandatarea reprezentantului AGA, dna. Karacsony Erdei Etel să aprobe  
documentele referitoare la subiectul de pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale a Acționarilor  
din data de 24.02.2015,

În baza art.117<sup>1</sup> din Legea privind societățile comerciale, nr.31/1990, cu modificările  
ulterioare,

În temeiul art. 36, alin. (1), (2), lit. "b", alin. (3), lit. "c", art. 45, alin. (1) și art. 115, alin. (1),  
lit. "b" din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată,

**H o t ă r ă ș t e :**

**Art. 1.** (1) Se mandatează reprezentantul AGA al municipiului Tîrgu-Mureș, dna. Karacsony Erdei Etel, pentru aprobarea documentelor referitoare la punctul de pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale a Acționarilor a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. din data de 24.02.2015., înscris în conformitate cu convocatorul nr. 200.650/VIII/C/4 din 19.01.2015 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2) În situația în care la data sus stabilită nu vor fi îndeplinite condițiile legale pentru ținerea ședinței, aceasta va avea loc în data de 05.03.2015, de la aceeași oră, mandatul acestuia urmând să rămână neschimbat, conform prevederilor de la alin.1.

**Art. 2.** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează reprezentantul AGA al Municipiului Tîrgu-Mureș în S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., dna. Karacsony Erdei Etel

**Viză de legalitate**  
**Secretarul municipiului Tîrgu Mureș**  
**Maria Cioban**