

**RAPORT UL ADMINISTRATORILOR  
privind activitatea desfasurata in perioada  
01.01.2012 – 31.12.2012**

**I. Date generale**

Compania Judeteana APA SERV S.A. a fost infiintata in temeiul Hotararii Consiliului Judetean nr. 19 / 2003 prin reorganizarea serviciilor de alimentare cu apa potabila si canalizare in sistem zonal.

Urmare procesului de regionalizare s-a procedat la organizarea activitatii in trei zone, pe criterii geografice, in jurul municipiilor Piatra Neamt, Roman si orasului Tg. Neamt, structura ce permite si un grad de autonomie locala.

Compania ca persoana juridica, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt ca societate comerciala pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat de 14.029.000 lei.

Situatia actionariatului la 31 decembrie 2012 se prezinta astfel :

| <b>Nr.<br/>Crt.</b> | <b>EXPLICATI</b>                                | <b>Capital social<br/>-lei-</b> | <b>Numar<br/>actiuni</b> | <b>Cota de<br/>participare la<br/>beneficii si<br/>pierderi %</b> |
|---------------------|---|---------------------------------|--------------------------|---|
| 1.                  | Consiliul Judetean Neamt                        | 12.956.000                      | 1.295.600                | 92.3516   |
| 2.                  | Consiliul Local al<br>Municipiului Piatra Neamt | 189.320                         | 18.932                   | 1.3495  |
| 3.                  | Consiliul Local al comunei<br>Alexandru cel Bun | 550.320                         | <u>55.032</u>            | 3.9228  |
| 4.                  | Consiliul local al comunei<br>Savinesti         | 117.630                         | 11.763                   | 0.8385  |
| 5.                  | Consiliul local al orasului Roznov              | 80.790                          | 8.079                    | 0.5759  |
| 6.                  | Consiliul local al orasului Biczaz              | 12.220                          | 1.222                    | 0.0871  |
| 7.                  | Consiliul local al comunei Zanesti              | 250                             | 25                       | 0.0018  |
| 8.                  | Consiliul local al comunei Stefan cel Mare      | 250                             | 25                       | 0.0018  |
| 9.                  | Consiliul local al municipiului Roman           | 104.520                         | 10.452                   | 0.745   |
| 10.                 | Consiliul Local al comunei<br>Pangarati         | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 11.                 | Consiliul Local al orasului Tg Neamt            | 10.000                          | 1.000                    | 0.0713  |
| 12.                 | Consiliul Local al comunei Horia                | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 13.                 | Consiliul Local comuna Girov                    | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 14.                 | Consiliul local comuna Dumbrava Rosie           | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 15.                 | Consiliul local comuna Tasca                    | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 16.                 | Consiliul local comuna Baltatesti               | 100                             | 10                       | 0.0007  |
| 17.                 | Consiliul local comuna Timisesti                | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 18.                 | Consiliul local comuna Agapia                   | 500                             | 50                       | 0.0036  |
| 19.                 | Consiliul local comuna Vanatori-Neamt           | 1.000                           | 100                      | 0.0071  |
| 20.                 | Consiliul local comuna Dochia                   | 100                             | 10                       | 0.0007  |
|                     | <b>TOTAL</b>                                    | <b>14.029.000</b>               | <b>1.402.900</b>         | <b>100</b>  |

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine :

- licenta de operare pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare nr.0868 din 01.03.2010, clasa 2 pentru arii de activitate cu pana la 300.000 locuitori;
- autorizatie de mediu ;
- autorizatii de gospodarie a apelor;
- autorizatii sanitare .

## 2. Activitatile de baza

- Captarea, tratarea si distributia apei;
- Colectarea si epurarea apei uzate;
- Activitati de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta pentru acestea;
- Activitati de testari si analize tehnice.

## 3. Politica generala a companiei

Politica generala a Companiei Judetene APA SERV S.A.. se axeaza pe intarirea capacitatii institutionale pentru implementarea si derularea Proiectului intitulat:

“ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt” CCI NR. 2009RO161PRO16 cu obiectiv final eficientizarea activitatii si imbunatatirea continua a serviciilor.

Misiunea companiei

- Servicii de calitate la cele mai mici preturi/tarife.

Strategia generala a companiei

- Modernizarea sistemelor de apa / canalizare;
- Imbunatatirea performantelor.

Obiectivul de baza al companiei

- Satisfacerea cerintelor utilizatorilor in conditiile realizarii masurilor pentru protectia mediului.

## 4. Piata in care isi desfasoara activitatea compania

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt opereaza in 31 de localitati respectiv: 2 municipii, 3 orase si 26 comune prin 4 sisteme zonale Alexandru cel Bun – Zanesti, Bodesti – Dobreni, Roman-Sabaoani si Targu-Neamt. 7 sisteme locale respectiv Bicaz,Tasca, Stefan cel Mare, Horia, Tamasenii, Pastravenii si Bara.

La sistemele de alimentare cu apa si de canalizare concesionate de companie au acces cca 337.724 de locuitori, din care sunt bransati la sistemele de alimentare cu apa 261.638 de locuitori si racordati la sistemele de canalizare 170.723 de locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2012 sunt :

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| - operatori economici                 | 2.373         |
| - institutii publice                  | 335           |
| - utilizatori casnici                 | 33.514        |
| - colectivi, asociatii de proprietari | 698           |
| - individuali,persoane fizice         | 32.816        |
| <b>Total utilizatori</b>              | <b>36.222</b> |

## 5 Pozitia financiara

5.1 Pozitia financiara a companiei la 31 decembrie 2012 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale si surse de finantare ale acestora:

| Nr. crt | Elemente de patrimoniu                            | Valoare lei        |                    |
|---------|---|--------------------|--------------------|
|         |   | 2011               | 2012               |
| 1       | Active imobilizate totale                         | 212.691.375        | 310.406.813        |
|         | din care:   |                    |                    |
|         | -imobilizari necorporale                          | 190.359.138        | 265.296.288        |
|         | -imobilizari corporale                            | 22.332.237         | 45.110.525         |
|         | -imobilizari financiare                           |                    |                    |
| 2       | Active de regularizat (masura ISPA+Fond Coeziune) | 45.912.264         | 547.206.200        |
| 3       | Active circulante totale                          | 27.670.104         | 43.671.860         |
|         | din care:   |                    |                    |
|         | -stocuri  | 632.897            | 908.758            |
|         | -clienti  | 15.375.449         | 16.593.968         |
|         | -alte creante pe termen scurt                     | 176.095            | 244.216            |
|         | -numerar si echivalente de numerar                | 11.485.663         | 25.800.808         |
| 4       | Cheltuieli inregistrate in avans                  | 86.792             | 124.110            |
| 5       | Venituri inregistrate in avans                    | -45                | 0                  |
|         | <b>Total</b>                                      | <b>286.360.490</b> | <b>901.284.873</b> |

5.2 Activele au fost sustinute cu urmatoarele surse proprii , surse atrase si imprumuturi :

| Nr. crt | Surse   | Valoare lei        |                    |
|---------|---|--------------------|--------------------|
|         |   | 2011               | 2012               |
| 1       | Capitaluri proprii  | 32.983.895         | 37.986.699         |
|         | din care:   |                    |                    |
|         | -capital social   | 14.030.000         | 14.029.000         |
|         | -rezerve  | 17.920.442         | 22.596.760         |
|         | -rezultat - profit  | 528.350            | 854.223            |
|         | -rezultat reportat  | 521.333            | 521.333            |
|         | -repartizarea profitului  | -16.230            | -14617             |
| 2       | Subventii pentru investitii   | 9.039.395          | 523.858.544        |
| 3       | Datorii financiare pe termen lung                                       | 235.026.468        | 329.402.243        |
| 4       | Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an             | 9.310.732          | 10.037.387         |
|         | din care:   |                    |                    |
|         | -datorii furnizori  | 2.496.182          | 3.473.393          |
|         | -alte datorii pe termen scurt   | 3.653.740          | 4.355.286          |
|         | -alte obligatii aferente masurii ISPA (provizioane corectii financiare) | 3.160.810          | 2.208.708          |
|         | <b>Total</b>  | <b>286.360.490</b> | <b>901.284.873</b> |

### 5.3 Indicatori

|   |                           |            |            |
|---|---------------------------|------------|------------|
| 1 | Situatia neta             | 32.983.895 | 37.986.699 |
| 2 | Fond de rulment           | 18.446.120 | 33.634.473 |
| 3 | Nevoia de fond de rulment | 6.960.457  | 7.833.665  |
| 4 | Trezoreria neta           | 11.485.663 | 25.800.808 |

**Situatia neta** este pozitiva, tendinta crescatoare fiind influentata de repartizarea profitului, a inregistrarii rezervelor din reevaluarea bunurilor proprietatea privata a companiei si a bunurilor din domeniul privat al unitatilor administrativ teritoriale(bunuri de capital).

**Fondul de rulment** este pozitiv si in crestere, reflectand echilibrul financiar pe termen lung si contributia acestuia la realizarea echilibrului finantarii pe termen scurt, situatie ce pune la adpost compania de evenimente neprevazute.

**Nevoia de fond de rulment** este expresia echilibrului financiar pe termen scurt, a echilibrului dintre necesarul si resursele de capitaluri circulante ale exploatarei. Surplusul de resurse permanente degajat de ciclul de finantare al investitiilor, poate fi rulat pentru reinnoirea stocurilor si creantelor.

**Trezoreria neta** este pozitiva si cu tendinta crescatoare pe cei doi ani analizati evidentiind ca exercitiile financiare s-au încheiat cu un surplus monetary, si reprezinta expresia cea mai concludenta a desfasurarii unei activitati echilibrate si eficiente si releva calitatea echilibrului general al întreprinderii atat pe termen lung cât si pe termen scurt.

## 6. Performanta financiara

### 6.1. Analiza profitului brut :

Din analiza contului de profit si pierdere intocmit in conformitate cu prevederile legale in vigoare a rezultat urmatoarea situatie:

| SPECIFICATIE   | VENITURI          | CHELTUIELI        | REZULTAT         |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>1.CIFRA DE AFACERI</b>                            | <b>47.467.846</b> | <b>44.075.653</b> | <b>3.392.193</b> |
| Zona Piatra Neamt-Bicaz.total din care:              | 28.728.908        | 25.321.204        | 3.407.704        |
| apa potabila   | 17.818.592        | 16.604.532        | 1.214.060        |
| canalizare   | 10.751.713        | 8.605.082         | 2.146.631        |
| vidanjari.detect.pierderi.verif.canale.automacara    | 122.422           | 75.409            | 47.013           |
| laborator apa potabila                               | 4.195             | 4.195             | 0                |
| laborator apa uzata                                  | 31.986            | 31.986            | 0                |
| Zona Roman   | 14.184.919        | 13.531.839        | 653.080          |
| apa potabila   | 8.562.996         | 8.659.777         | -96.781          |
| canalizare   | 5.578.537         | 4.828.676         | 749.861          |
| laborator apa potabila                               | 620               | 620               | 0                |
| laborator apa uzata                                  | 42.766            | 42.766            | 0                |
| Zona Targu Neamt                                     | 4.274.967         | 5.188.472         | -913.505         |
| apa potabila   | 3.028.519         | 3.645.204         | -616.685         |
| canalizare   | 1.230.723         | 1.527.668         | -296.945         |
| vidanjari  | 155               | 30                | 125              |
| laborator apa uzata                                  | 15.570            | 15.570            | 0                |
| Alte activitati                                      | 279.052           | 34.138            | 244.914          |
| avize.caiet sarcini                                  | 82.840            | 0                 | 82.840           |
| bransamente.rep.inst.sanit.si canal.contracte servis | 27.833            | 0                 | 27.833           |
| analize apa potabila                                 | 1.242             | 1.242             | 0                |
| calitate apa uzata                                   | 116.171           | 0                 | 116.171          |
| venituri din produse reziduale                       | 3.087             | 90                | 2.997            |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| venituri din vanzari materiale                                  | 279        | 279        | 0          |
| utilitati   | 30.448     | 30.269     | 179        |
| venituri din chirii spatii                                      | 17.152     | 2.258      | 14.894     |
| <b>2. VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE</b>       | 664.801    | 664.801    | 0          |
| <b>3. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE .din care:</b>               | 1.467.384  | 156.941    | 1.310.443  |
| venituri din majorari de intirziere                             | 1.259.385  | 25.670     | 1.233.715  |
| venituri din donatii primite                                    | 106.341    | 100.693    | 5.648      |
| venituri din subventii pentru investitii                        | 28.667     | 28.667     | 0          |
| penalitati deconturi  | 10         | 0          | 10         |
| taxe postale  | 419        | 419        | 0          |
| taxe timbru   | 436        | 436        | 0          |
| imputatii cv tichete necuvenite                                 | 20.781     | 20.781     | 0          |
| imputatii cv convorbiri telefonice                              | 1.803      | 1.803      | 0          |
| imputatii comision bancar                                       | 435        | 435        | 0          |
| cv echipament de lucru  | 1.365      | 1.365      | 0          |
| sume prescrise  | 665        | 0          | 665        |
| recuperare cota parte concediu de odihna                        | 546        | 546        | 0          |
| scutire cf.legii contrib.fond persoane cu handicap              | 21.090     | 0          | 21.090     |
| alte sume   | 25.441     | -23.874    | 49.315     |
| <b>4.CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI</b>                | 0          | 104.250    | -104.250   |
| <b>5.AJUSTARI PRIVIND PROVIZIOANELE(MASURA ISPA)</b>            | 0          | -1.004.474 | 1.004.474  |
| <b>6.AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR</b>             | 0          | 1.815.478  | -1.815.478 |
| <b>7.AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE</b>        | 0          | 863.455    | -863.455   |
| 7814-venituri total.din care:                                   | 0          | -83.969    | 83.969     |
| incasari  | 0          | -44.032    | 44.032     |
| scoatere din activ  | 0          | -39.937    | 39.937     |
| 754-venituri  | 0          | -193.149   | 193.149    |
| 654-pierderi din creante si debitori diversi                    | 0          | 40.484     | -40.484    |
| 6814-constituire provizioane                                    | 0          | 1.100.089  | -1.100.089 |
| <b>8.TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b> | 49.600.031 | 46.676.104 | 2.923.927  |
| <b>9.VENITURI FINANCIARE-CHELTUIELI FINANCIARE</b>              | 3.514.969  | 5.058.116  | -1.543.147 |
| <b>10.TOTAL</b>   | 53.115.000 | 51.734.220 | 1.380.780  |

Profitul brut realizat de 1.380.780 lei este format din :

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Rezultat din activitatea de baza</b>             | <b>3.100.141</b>  |
| <b>2. Rezultat din alte activitati totat,din care:</b> | <b>-176.214</b>   |
| activitati conexe                                      | 368.780           |
| cheltuieli care nu se include in costuri               | -104.250          |
| majorari intirziere                                    | 1.233.715         |
| venituri din provizioane masura ISPA                   | 1.004.474         |
| ajustari de valoare privind imobiliarile corporale     | -1.815.478        |
| ajustari de valoare privind activele circulante        | -863.455          |
| <b>3. Rezultat financiar</b>                           | <b>-1.543.147</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.380.780</b>  |

## 6.2. Executia Bugetului de venituri si cheltuieli :

| Explicatii   | Prevederi            | Realizat             | Abateri absolute     |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1  | ian - dec 2011       | ian - dec 2011       | ian - dec 2011       |
| <b>I. Venituri totale</b>                              | <b>50,528,783.21</b> | <b>54,396,591.75</b> | <b>3,867,808.54</b>  |
| <b>1. Venituri din exploatare. din care :</b>          | <b>50,228,783.21</b> | <b>50,881,622.57</b> | <b>652,839.36</b>    |
| a) Venituri din activitatea de baza                    | 49,485,635.21        | 46,971,079.53        | -2,514,555.68        |
| b) Venituri din alte activitati                        | 743,148.00           | 3,910,543.04         | 3,167,395.04         |
| c) Venituri din surse bugetare. din care               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Alte sume primite de la bugetul de stat                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>2. Venituri financiare</b>                          | <b>300,000.00</b>    | <b>3,514,969.18</b>  | <b>3,214,969.18</b>  |
| <b>3. Venituri exceptionale</b>                        | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>II. Cheltuieli totale</b>                           | <b>45,124,542.99</b> | <b>53,015,812.22</b> | <b>7,891,269.23</b>  |
| <b>1. Cheltuieli de exploatare - total. din care :</b> | <b>43,418,972.17</b> | <b>47,957,695.94</b> | <b>4,538,723.77</b>  |
| a) Ch materiale  | 16,926,629.90        | 18,777,187.73        | 1,850,557.83         |
| b) Ch cu personalul. din care :                        | <b>20,332,824.50</b> | <b>20,037,929.49</b> | <b>-294,895.01</b>   |
| Salarii brute  | 14,415,720.00        | 14,428,064.00        | 12,344.00            |
| Colaboratori   | 62,220.00            | 53,399.00            | -8,821.00            |
| Tichete de masa  | 1,434,147.13         | 1,203,939.00         | -230,208.13          |
| Contributii la asigurari sociale                       | 3,011,411.52         | 2,990,626.00         | -20,785.52           |
| Contributia asiguratorului la asig soc                 | 752,852.88           | 744,947.00           | -7,905.88            |
| Fond unic concedii si indemnizatii                     | 122,533.62           | 121,315.00           | -1,218.62            |
| Contributia pt ajutorul de somaj                       | 72,078.60            | 71,293.00            | -785.60              |
| Fond accidente si boli profesionale                    | 40,393.45            | 40,102.00            | -291.45              |
| Fond de garantare pt plata creantelor sal              | 36,039.30            | 35,676.00            | -363.30              |
| Alte ch privind asig si prot soc                       | 97,107.00            | 94,273.79            | -2,833.21            |
| Alte ch soc in limita de 2% Cod Fiscal                 | 288,321.00           | 254,294.70           | -34,026.30           |
| c) Ch de expl - amortiz. redev si proviz. din care :   | <b>5,824,517.77</b>  | <b>8,916,611.96</b>  | <b>3,092,094.19</b>  |
| Redeventa din concesionarea bunurilor publice          | 4,083,571.17         | 4,634,178.73         | 550,607.56           |
| Provizioane  | 460,000.00           | 1,100,088.85         | 640,088.85           |
| d) Ch de protocol                                      | 91,400.00            | 72,565.98            | -18,834.02           |
| e) Ch de reclama si publicitate. din care :            | <b>143,600.00</b>    | <b>103,150.78</b>    | <b>-40,449.22</b>    |
| Activitatea de investitii                              | 16,000.00            | 0.00                 | -16,000.00           |
| f) Ch cu sponsorizarea                                 | 100,000.00           | 50,250.00            | -49,750.00           |
| <b>2. Ch financiare. din care :</b>                    | <b>1,705,570.82</b>  | <b>5,058,116.28</b>  | <b>3,352,545.46</b>  |
| Activitatea de investitii                              | 1,482,670.82         | 4,939,277.33         | 3,456,606.51         |
| <b>III. Rezultat brut - profit/pierdere</b>            | <b>5,404,240.22</b>  | <b>1,380,779.53</b>  | <b>-4,023,460.69</b> |

### 6.3. Principalii indicatori economico financiari :

| Nr. Crt.  | EXPLICATII   | Nivel de realizare |       |
|-----------|--|--------------------|-------|
|           |  | 2011               | 2012  |
| 0         | 1  | 2                  | 3     |
| <b>1.</b> | <b>Indicatori de lichiditate: in numar de ori</b>                  |                    |       |
| 1.1.      | Indicatorul lichiditatii curente indicatorul capitalului circulant | 10,20              | 74,20 |
| 1.2.      | Indicatorul lichiditatii imediate indicatorul test acid            | 10,09              | 74,08 |
| <b>2.</b> | <b>Indicatori de risc: in numar de ori</b>                         |                    |       |
| 2.1.      | Indicatorul gradului de indatorare                                 | 1,25               | 1,04  |
| 2.2.      | Indicatorul privind acoperirea dobanzilor                          | 1,96               | 2,05  |
| <b>3.</b> | <b>Indicatori de activitate: numar zile</b>                        |                    |       |
| 3.1.      | Viteza de rotatie a debitelor –clienti                             |                    |       |
|           | Cifra de afaceri neta  | 94.20              | 92    |
|           | Cifra de afaceri bruta   | 76                 | 74    |
| 3.2.      | Viteza de rotatie a creditelor –furnizor                           | 27                 | 27    |
| <b>4</b>  | <b>Indicatori de profitabilitate -procente</b>                     |                    |       |
| 4.1       | Rata marjei brute din vanzari                                      | 7,45               | 6,16  |
| 4.2       | Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa            | 17.24              | 17.99 |

Indicatorii sunt calculati tinand cont de toate activele curente inclusiv sumele aferente Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016 si a disponibilitatilor aferente contului de Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare. Aceste surse sunt temporare pe durata derularii proiectului CCI nr . 2009 RO 161 PR 016.

#### 1.Indicatori de lichiditate :

Nivelul indicatorilor de lichiditate obtinuti indica un bun management al activelor circulante.

#### 2. Indicatorii de risc :

Gradul de indatorare de 1,04 indica un risc mediu, indicatorul s-a imbunatatit fata de anul precedent, urmare a cresterii capitalurilor proprii.

Gradul de acoperire a dobanzilor in crestere dar insuficient , indica un grad de risc mediu cauzat de faptul ca societatea nu a reusit sa degaje suficient profit operational, urmare a nerealizarii cifrei de afaceri.

#### 3. Indicatorii de activitate :

Viteza de rotatie a debitelor clienti raportat la cifra de afaceri neta este de 92 zile, iar viteza de rotatie a debitelor clienti raportat la cifra de afaceri bruta este de 74 zile comparabil cu datele inregistrate la nivel de ramura.

Viteza de rotatie a creditelor furnizori este la nivelul celei realizate in 2011.

#### 4.5. Indicatori de profitabilitate :

Nivelul ratei marja bruta din vanzari realizat in anul 2012 este sub nivelul anului precedent datorita nerealizarii cifrei de afaceri si a depasirii cheltuielilor variabile .

Rata profitului operational este in scadere, urmare a nerealizarii veniturilor din activitatea de baza, fapt cauzat de decalajul dintre data avizarii tarifelor ajustate conform Strategiei tarifare si aprobarea acestora. .

Rezultatele obtinute in anul 2012 au asigurat mentinerea capacitatilor de productie autofinantare, plata cheltuielilor financiare remunerarea capitalurilor imprumutate, plata impozitului pe profit plata obligatiilor fiscale, rambursarea ratelor scadente a imprumutului pe termen lung AIS 329/ 12.09.2006.

## 7. Politica companiei privind investitiile, mentenanta

### 7.1 Surse de finantare a investitiilor

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Surse proprii. din care :</b>       | 866.496           |
| amortizare                             | 1.366.870         |
| surse ani precedenti. excedent/deficit | -500.374          |
| <b>Alte surse din care:</b>            | 7.133.993         |
| fondul IID                             | 6.416.243         |
| credite bancare.                       | 467.750           |
| contributie Consiliul Judetean         | 250.000           |
| <b>Surse externe. din care :</b>       | 22.063.150        |
| - fonduri coeziune                     | 17.163.790        |
| - bugetul de stat                      | 3.075.790         |
| - bugetul local                        | 1.823.570         |
| <b>Total surse</b>                     | <b>30.063.640</b> |

### 7.2 Cheltuielie de investitii

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>-pentru bunurile proprietatea privata a companiei</b>                                    | 993.950           |
| <b>-pentru bunurile de natura domeniului public al unitatilor administrativ teritoriale</b> | 23.345.270        |
| <b>-rambursari rate de capital</b>  | 2.044.540         |
| <b>Total cheltuieli</b>   | <b>26.383.760</b> |

**7.3. Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț”. având cod CCI Nr. 2009RO161PR016 și număr de înregistrare în SMIS-CSNR 17765. Proiectul este finanțat din Programul Operațional Sectorial „Mediu” Axa prioritară 1.**

Termenii și condițiile de acordare a finanțării nerambursabile din Fondul de Coeziune pentru implementarea proiectului sunt reglementate prin Contractul de Finanțare nr. 121066 semnat de Compania Județeană Apa Serv S.A. cu Ministerul Mediului și Pădurilor în data de 28.03.2011

Obiectivele declarate ale proiectului sunt asigurarea conformării cu legislația națională și europeană pentru sectorul de mediu. la nivelul principalelor localități din județ, în perioada de tranziție convenită între România și Uniunea Europeană astfel:

- Obiectivul 1 – Implementarea Directivei Europene 91/271/CEE privind epurarea apelor uzate urbane transpusă în legislația națională prin HG nr. 188/2002 pentru aprobarea unor norme privind condițiile de descărcare în mediul acvatic a apelor uzate, cu completările și modificările ulterioare;
- Obiectivul 2 – Conformarea cu Directiva Europeană 98/83/CE privind calitatea apei destinate consumului uman transpusă în legislația națională prin Legea nr. 458/2002 privind calitatea apei potabile, republicată, cu completările și modificările ulterioare;

Valoarea totală a proiectului . fără TVA. este de 453.589.363 lei. în conformitate cu Ordinul nr. 1134/28.03.2011 al Ministrului Mediului și Pădurilor. din care:

- Valoarea eligibilă. conform POS mediu și în conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C2011 1614 din data de 10.03.2011 a Comisiei Europene este de 422.335.271 lei finanțare nerambursabilă și contribuția financiară a membrilor ADI AQUA NEAMȚ de la bugetele



locale, iar valoarea proiectului alta decât cea eligibilă, conform POS Mediu este de 31.254.092 lei.

- Valoarea proiectului eligibilă conform POS Mediu în sumă de 422.335.271 lei este formată, pe surse astfel:

Finanțare nerambursabilă din Fondul de Coeziune: 358.984.983 lei adica 79.14%  
 Finanțare nerambursabilă din bugetul de stat: 54.903.581 lei adica 12.11%  
 Contribuție beneficiar din bugetele UAT: 8.446.707 lei adica 1.86%  
 Contributie CJ APA SERV SA : 31.254.092 lei adica 6.89%

Cheltuielile neeligibile vor fi finanțate integral de către Compania Județeană Apa Serv S.A., potrivit angajamentului inclus în Aplicația de Finanțare și în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare.

Perioada de derulare a proiectului conform Contractului de Finanțare este de 34 de luni, respectiv până la data 31.12.2012

### Stadiul proiectului la 31.12.2012

Cu un numar total de 10 contracte repartizate in asistenta tehnica si contracte lucrari, pentru proiectul major situatia atribuirii acestora la data de 31.12.2012 se prezinta astfel :

| Nr. | Denumire contract   | Valoarea estimata a contractului lei fără TVA | Valoarea contractului in urma procedurii de achizitie publica lei fără TVA |
|-----|---|---|--|
| 1.  | CL1 Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Piatra Neamt                                     | 82.110.535.00                                 | 73.891.107.06<br>Antreprenor OCIDE<br>CONSTRUCCION SA Spania               |
| 2.  | CL2 Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Savinesti-Roznov                                 | 75.162.835.00                                 | Aflat in procedura de intocmire oferte                                     |
| 3.  | CL3 Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Targu Neamt                                      | 63.618.744.00                                 | Aflat in procedura de intocmire oferte                                     |
| 4.  | CL4 Extinderea retelelor de canalizare in Roman si Sabaoani   | 50.859.177.00                                 | Aflat in procedura de intocmire oferte                                     |
| 5.  | CL5 Modernizare statii de tratare a apei si apei uzate in Judetul Neamt (Targu Neamt. Bicz. Savinesti-Roznov) | 51.184.088.00                                 | Aflat in procedura de intocmire oferte                                     |
| 6.  | CL6 Extinderea si modernizarea Statiei de epurare ape uzate Roman   | 50.996.303.00                                 | 42.994.113.00<br>Antreprenor PASSAVANT-ROEDIGER GmbH.<br>Germania          |
| 7.  | CL7 Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Bicz   | 16.088.148.00                                 | Aflat in procedura de evaluare   |
| 8.  | CS1 -"Asistenta tehnica pentru managementul proiectului si intocmire documentatii pentru                      | 15.695.934.00                                 | 13.444.702.00  |

| Nr. | Denumire contract  | Valoarea estimata a contractului lei fără TVA | Valoarea contractului in urma procedurii de achizitie publica lei fără TVA |
|-----|--|---|--|
|     | contracte de lucrari faza II"  |   | Asocierea TRACTEBEL ENGINEERING S.A. & AECOM Ingineria SRL                 |
| 9.  | CS 2 -"Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor"   | 14.957.501.00                                 | 14.161.977.06<br>Asocierea SAFEGE SA Nanterre France & Louis Berger SRL    |
| 10. | CS 3 -"Servicii de Auditul pentru proiectul "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt"" | 617.788.00                                    | Aflat in procedura de evaluare   |

#### 7.4. Activitatea de reparatii

Reparatiile efectuate reprezinta lucrarile de imbunatatire a functiilor activelor corporale pentru a le aduce la parametrii initiali si a asigura:

- functionarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in siguranta ;
- continuitatea serviciilor. de alimentare cu apa si de canalizare ;

#### Realizarea programului de intretinere si reparatii pentru anul 2012

| SPECIFICATIE                      | PROGRAMAT           | REALIZAT            | ABATERI            |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ZONA PIATRA NEAMT_BICAZ.          |                     |                     |                    |
| total din care:                   | <b>688.950.00</b>   | <b>795.699.59</b>   | <b>106.749.59</b>  |
| in regie                          | 374.501.00          | 370.359.28          | -4.141.72          |
| cu tertii                         | 314.449.00          | 425.340.31          | 110.891.31         |
| ZONA EST ROMAN. total din care:   | <b>443.457.00</b>   | <b>451.976.70</b>   | <b>8.519.70</b>    |
| in regie                          | 230.977.00          | 229.397.01          | -1.579.99          |
| cu tertii                         | 212.480.00          | 222.579.69          | 10.099.69          |
| ZONA TARGU NEAMT. total din care: | <b>129.969.00</b>   | <b>154.415.51</b>   | <b>24.446.51</b>   |
| in regie                          | 88.005.00           | 77.021.31           | -10.983.69         |
| cu tertii                         | 41.964.00           | 77.394.20           | 35.430.20          |
| NIVEL REGIONAL. total din care:   | <b>341.852.00</b>   | <b>222.277.19</b>   | <b>-119.574.81</b> |
| in regie                          | 91.233.00           | 10.998.53           | -80.234.47         |
| cu tertii                         | 250.619.00          | 211.278.66          | -39.340.34         |
| <b>TOTAL COMPANIE. din care:</b>  | <b>1.604.228.00</b> | <b>1.624.368.99</b> | <b>20.140.99</b>   |
| in regie                          | <b>784.716.00</b>   | <b>687.776.13</b>   | <b>-96.939.87</b>  |
| cu tertii                         | <b>819.512.00</b>   | <b>936.592.86</b>   | <b>117.080.86</b>  |

## 8. Alte informatii

In cursul anului 2012 s-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea contabilitatii nr. 82 / 1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico – financiare privind exercitiul incheiat sunt consemnate in documentele legale si recunoscute in evidenta contabila, asa cum rezulta din balanta de verificare si bilantul preliminar la 31.12.2012.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile conturilor de profit si pierderi.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in reglementarile in vigoare.

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991. a Ordinului nr. 2861/ 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii .

## 9. Conducerea companiei

Pe parcursul anului 2012 compania a fost condusa de Consiliul de Administratie format din :

Munteanu Ioan -Presedinte

-Membri:

Dl. Bumbu Sergiu  
Dl. Tomulet Cristian  
Dl. Monda Marian  
Dl. Chelariu Andrei Sandocan

Conducerea executiva a fost exercitata de:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Dughir Ionut -Catal - director general   | 01.01 - 31.12.2012 |
| Balan Iustina - director financiar       | 01.01 – 31.12.2012 |
| Comsa Florin - director tehnic           | 01.01 – 31.12.2012 |
| Zaharia Gheroghita - director dezvoltare | 01.01 – 31.12.2012 |
| Movila Petcu Victor - director comercial | 01.01 – 31.12.2012 |

## Politici contabile

Societatea are organizata și conduce contabilitatea financiară, potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorului.

Politicele contabile aplicate de societate sunt elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

- O.M.F.P. nr. 3.055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- O.M.F.P. nr. 2.869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile
- O.M.F.P. nr. 2.382/2011 pentru completarea unor reglementări contabile
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.E.F. nr. 3.512/2008 privind documentele financiar contabile, cu modificările și completările ulterioare

**Toate politicile și principiile contabile care stau la baza situațiilor economice ale Societății sunt cuprinse în Manualul de Politici Contabile al COMPANIA JUDEȚEANĂ APA SERV SA aprobat de conducerea Societății.**

### **Controlul intern**

Controlul intern este definit ca ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor publice în mod economic, eficient, eficace.

În vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice cu privire la sistemul de control managerial prin decizia directorului general a fost numită o comisie cu atribuții în acest sens.

La data de 31.12.2012 sistemul de control managerial permite parțial companiei și consiliului de administrație mecanisme de autocontrol iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are parțial la bază evaluarea riscurilor.

Există elaborate proceduri interne cu privire la exercitarea controlului intern în cadrul entității. Ca obiective s-au urmărit: conformitatea cu legislația în vigoare; aplicarea deciziilor luate de conducerea entității; buna funcționare a activității interne; utilizarea eficientă a resurselor; prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate; asigurarea unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților societății.

Controlul intern se aplică:

\* anterior realizării operațiunilor, cu ocazia elaborării bugetului, ceea ce va permite, ulterior realizării operațiunilor, controlul bugetar;

\* în timpul operațiunilor, cât și după finalizarea acestora, caz în care se analizează rentabilitatea operațiunilor și se constată existența conformității sau a eventualelor anomalii, care trebuie corectate.

### **Evenimente ulterioare**

Începând cu 01 ianuarie 2013 au intrat în vigoare modificări și completări ale Codului Fiscal care vor avea impact asupra performanței companiei în 2013.

Societatea a fost obiectul unor controale efectuate de Autoritatea de Audit cu privire la procedura de achiziție a contractului CCI nr. 2009 RO 161 PR 016.

Sunt în derulare litigii la Tribunalul Neamț astfel:

-Dosarul 316/103/2013- cerere intervenție Municipiul Piatra Neamț în temeiul OUG 116/2009 la înmatricularea Hotărârii AGA nr 1/2013 (respinsă cererea, recurs)

-Dosarul 744/103/2013 – acțiune anulare Municipiul Piatra Neamț – Hotărârea AGA nr. 1/2013- respinsă cererea ca ramasă fără obiect, danadu-se eficiența Hotărârea AGA nr 2/2013.

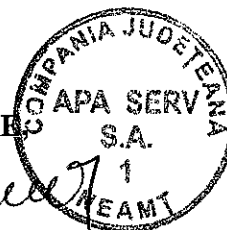
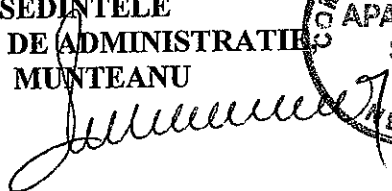
-Dosarul 1440 / 103/2013 cerere intervenție (OUG 116/2009) intervenție domnul Președinte al Consiliului Județean împotriva înmatriculării Hotărârii AGA nr. 2 (respinsă cererea)

Incepand cu 14.01.2013 a fost numita in calitate de director financiar d-na ec. Gradinaru Maria si in functia de Director tehnic dl. ing Ioan Pacala incepand cu 13.05.2013.

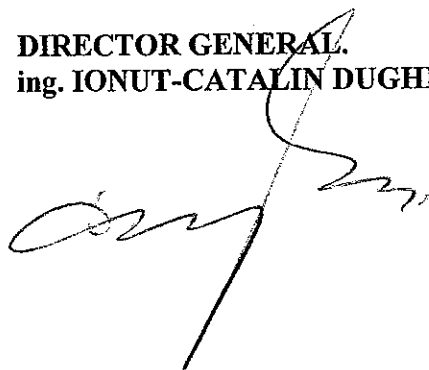
Managementul considera ca nu vor fi iesiri suplimentare de resurse fata de cele prezentate in situatiile financiare.

Dupa inchiderea exercitiului financiar pana la data autorizarii Situatiilor financiare nu au avut loc alte evenimente care sa conduca la modificarea Situatiilor financiare.

**PRESEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
IOAN MUNTEANU**



**DIRECTOR GENERAL  
ing. IONUT-CATALIN DUGHIR**



**DIRECTOR FINANCIAR  
ec. MARIA ELENA GRADINARU**

