



ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
CONSILIUL JUDEȚEAN

Botoșani, Piața Revoluției 1-3, Cod poștal 710236. Tel: +40 231 514712, +40 231 514713, +40 231 514714;
Fax: +40 231 514715, +40 231 515020, +40 231 536155, +40 231 529220;
Web: www.cjbotosani.ro; E-mail: consiliu@cjbotosani.ro

Raport

privind activitatea societății NOVA APASERV S.A. în anul 2019

Prezentul Raport a fost elaborat de Compartimentul Corp control și Governanță Corporativă din cadrul Consiliului Județean Botoșani, în temeiul dispozițiilor art. 58, alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 109 din 30.11.2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată prin Legea nr. 111 din 27 mai 2016.

Prezentul raport a fost elaborat ca urmare a legislației privind governanța corporativă a întreprinderilor publice având drept scop evidențierea principalelor rezultate obținute în anul 2018 de către operatorul economic la care Consiliul Județean Botoșani deține o participație majoritară.

Cadru legislativ general:

- Legea 31/1990 a societăților.
- O.U.G. nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice și Hotărârea nr. 722/28.09.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011.
- ORDIN nr. 1.952 din 27 aprilie 2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, emis de Ministerul Finanțelor Publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 414 din 15 mai 2018.

Conform art. 58 alin. (2) din OUG nr. 109/2011 prezentul raport va cuprinde cel puțin informații privind:

- a) politica de acționariat a autorității publice tutelare;
- b) modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital;
- c) evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii publice aflate în subordine autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică aflată în subordinea autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora;

e) date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora;

f) alte elemente stabilite prin decizie al autorității publice tutelare.

I. Informații generale – cadrul informativ și obiectul de activitate. Politica de acționariat a autorității publice tutelare.

Societatea NOVA APASERV S.A Botoșani. cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, cod unic de înregistrare 26161230, cont principal RO79RNCB0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la data de 31.12.2019 înregistra un capital social de 14.109.680 lei, constituit din 705.484 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani (96.3668%).

Societatea a fost înființată conform Hotărârii A.G.A. a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA" Botoșani nr. 4/1.07.2009. Începând cu data de 01.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare, clasa II, emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr. 459/21.09.2010, precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr. 6600/1.07.2010.

Societatea este beneficiară a programelor de investiții MUDPII, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune. Preluarea programelor de investiții de la fostul operator S.C. APA GRUP S.A. Botoșani, respectiv ISPA, MUDPII și SAMTD s-a realizat în baza Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 27/28.01.2010. Obligativitatea preluării acestor programe, respectiv activele și pasivele aferente derulării investițiilor este stipulată în Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune, art. 25 Responsabilitățile și asigurările delegatului pct. 4 Alte obligații. Pentru acest transfer de programe s-a obținut avizul favorabil al Ministerului Finanțelor Publice precum și al băncii finanțatoare pentru MUDPII - BERD, concretizat prin actul adițional nr. 4/16.02.2011 la Acordul Subsidiar de Împrumut, Garanție și Proiect rectificat prin Ordonanța Guvernului 37/1997.

Protocolul de predare primire încheiat S.C. APA Grup S.A. Botoșani, înregistrat sub nr. 12047/12.11.2010, cuprinde valori existente în sold la luna septembrie 2010. Acest protocol a fost actualizat în luna decembrie 2010 cu sumele rezultate ca urmare a finalizării unor aplicații de plată demarate de fostul operator aferente programului ISPA. Prin actul adițional nr. 1 la Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune nr. 6600/2010, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 51/28.04.2011 și Hotărârea A.G.A. nr. 31/29.04.2011, conform art. 14 s-a completat Anexa II 6 „Lista obligațiilor de natura financiară transferată delegatului”, listă ce cuprinde valoarea activelor și pasivelor aferente programelor de investiții preluate de societate de la fostul operator.

Conform Deciziei de aprobare nr. C(2011)5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro

în baza Contractului de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Societatea Nova APASERV S.A. Botoșani este coordonată de:

Adunarea Generală a Acționarilor formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;

Adunarea Generală a Acționarilor urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și Directorilor societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu încadrarea în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

Consiliul de Administrație al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011* în baza Hotărârii AGA nr.16/19.06.2017 a fost numit noul Consiliul de administrație în următoarea componență: Deleanu Dan Constantin – președinte, Tanasă Petru Albert – membru, Tupilus Daniel – membru, Drelciuc Simion – membru, Bosovici Călin George – membru, Apotrosoaei Iulian Gabriel – membru și Comarița Ioan – membru. Contractele de mandat au fost încheiate pentru o perioadă de 4 ani până la 01 iulie 2021. Prin demisia d-lui Deleanu Dan Constantin din Consiliul de Administrație, în baza Hotărârii A.G.A. nr. 9/27.04.2018 a fost numit dl. Stefan Narcis ca administrator iar în baza Deciziei nr. 8/12.06.2018 a Consiliului de Administrație a fost numit în calitate de președinte.

Contractele de mandat au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01.07.2017, până la data de 01.07.2021, cu posibilitate de prelungire, în urma unui proces de evaluare realizat de autoritatea publică tutelară sau acționari, la finalizarea mandatului de maximum patru ani. Administratorul care solicită prelungirea mandatului are obligația depunerii cererii de prelungire cu minim 90 zile înainte de expirarea mandatului.

La data de 31.12.2019 Consiliul de administrație al societății păstrează același număr de șapte membri, după cum urmează:

- Narcis Ștefan - președinte,
- Tanasă Petru Albert - membru,
- Tupiluș Daniel - membru,
- Drelciuc Simion - membru,
- Bosovici Călin George - membru,
- Apotrosoaei Iulian Gabriel - membru,
- Comarița Ioan - membru.

În perioada ianuarie - decembrie 2019, activitatea Consiliului de Administrație al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani s-a concretizat într-un număr de 14 decizii.

Membrii Consiliului de Administrație au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară brută pentru executarea mandatului încredințat, în conformitate cu clauzele contractului de

mandat/administrație. Plata indemnizației (remunerației) se face, de regulă, la data organizării primei ședințe C.A. din lună.

Activitatea curentă a fost coordonată de un Director General numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 11/30.06.2017, în persoana d-lui ing. **Tanasă Petru Albert**, în baza prevederilor O.U.G. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani începând cu 1.07.2017. Alături de directorul general coordonarea activității curente a fost asigurată, prin contractele de mandate încheiate în baza prevederilor O.U.G. 109/2011 și în baza Deciziilor Consiliului de Administrație, astfel:

D-na **Jitarașu Marcela Daniela în funcția de Director Economic** conform Deciziei nr. 10/29.06.2015, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; începând cu data de 15.06.2019, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 7/12.06.2019, contractul de mandat a fost reînnoit fiind operate următoarele modificări: perioada de mandat definită în contract - până la data de 30.06.2021 iar din punct de vedere al obiectului contractului, acesta a fost suplimentat prin preluarea în cadrul direcției economice și a activității departamentului comercial, structură organizatorică aprobată conform Decizie nr. 8/2.07.2019 în baza avizului favorabil exprimat prin Hotărârea ADI AQUA Botoșani nr. 140/20.06.2019. Urmarea clarificărilor solicitate de către Consiliul Județean Botoșani privind reînnoirea contractelor de mandate și a răspunsului formulat de către președintele Consiliului de Administrație conform adresei nr. 20509/23.10.2019, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 30.10.2019, prin Decizia nr. 12, s-a dispus modificarea termenului convenit prin contractul de mandat menționat, respectiv până la data de 31.01.2020 (act adițional nr. 1 înregistrat sub nr. 21238/5.11.2019) și demararea procedurii de selecție pentru postul de Director Economic. În prezent, urmare a finalizării procedurii de selecție mandatul directorului economic se realizează în baza contractului încheiat conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 02/29.01.2020 și înregistrat sub nr. 1637/31.01.2020 pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 01.02.2020.

D-na **Panaït Cristina Ioana în funcția de Director Executiv** conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 și a Deciziei/2018, prin care a preluat și direcția tehnică, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; începând cu data de 15.06.2019, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 7/12.06.2019, contractul de mandat a fost reînnoit fiind operate următoarele modificări: perioada de mandat definită în contract - până la data de 30.06.2021; în mod similar cu contractul de mandat pentru directorul economic, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 30.10.2019, prin Decizia nr. 12, s-a dispus modificarea termenului convenit prin contractul de mandat menționat, respectiv până la data de 31.01.2020 (act adițional nr. 1 înregistrat sub nr. 21239/5.11.2019) și demararea procedurii de selecție pentru postul de Director Executiv. În prezent, urmare a finalizării procedurii de selecție mandatul directorului executiv se realizează în baza contractului încheiat conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2/29.01.2020 și înregistrat sub nr. 1636/31.01.2020 pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 01.02.2020.

La data de 21.10.2019, urmare a încetării contractului de mandat la data de 23.08.2019 prin acordul părților, în temeiul Deciziei Consiliului de Administrație nr. 10/05.09.2019, a dl. Ady Petrușcă în funcția de Directorului Adjunct Operațional, a fost numit în funcția de director operațional provizoriu dl. **Obuf Romeo**, pentru o perioadă de maxim 3 luni de zile, urmând a se demara procedura de selecție pentru postul de **Director Operațional**. În prezent, urmare a finalizării procedurii de selecție mandatul directorului operațional se realizează de către dl. **Obuf Romeo** în baza contractului încheiat conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2/290.01.2020 și înregistrat sub nr. 1638/31.01.2020 pe o perioada de 4 ani începând cu data de 01.02.2020.

Obiectul de activitate al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani este:

- activitate principală - captarea, tratarea și distribuția apei;
- activități secundare - colectarea și tratarea apelor uzate;

și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având aceiași obiect de activitate.

Societatea nu poate desfășura decât activități care au legătură directă sau indirectă ori facilitează realizarea obiectului său principal de activitate.

În data de 31.12.2019 societatea Nova APASERV S.A. Botoșani ca operator unic pe județ, înregistrează un capital social subscris și vărsat de 14.109.680 lei, structurat astfel:

Nr. crt.	Acționari	CAPITAL SUBSCRIS			Capital virat	% deținut
		Nr. acțiuni	Valoare acțiuni (lei)	Total valoare (lei)		
1.	Consiliul Județean Botoșani	679.853	20	13.597.060	13.597.060	96.36689
2.	Municipiul Botoșani	10.000	20	200.000	200.000	1.417467
3.	Orașul Dorohoi	1.750	20	35.000	35.000	0.248057
4.	Orașul Darabani	732	20	14.640	14.640	0.103759
5.	Orașul Săveni	500	20	10.000	10.000	0.070873
6.	Orașul Bucecea	500	20	10.000	10.000	0.070873
7.	Orașul Flămânzi	500	20	10.000	10.000	0.070873
8.	Orașul Ștefănești	500	20	10.000	10.000	0.070873
9.	Comuna Albești	250	20	5.000	5.000	0.035437
10.	Comuna Avrămeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
11.	Comuna Bălușeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
12.	Comuna Brăești	250	20	5.000	5.000	0.035437
13.	Comuna Broscăuți	250	20	5.000	5.000	0.035437
14.	Comuna Călărași	250	20	5.000	5.000	0.035437
15.	Comuna Șendriceni	250	20	5.000	5.000	0.035437
16.	Comuna Corlăteni	250	20	5.000	5.000	0.035437
17.	Comuna Coțușca	250	20	5.000	5.000	0.035437

18.	Comuna Cristești	250	20	5.000	5.000	0.035437
19.	Comuna Curtești	250	20	5.000	5.000	0.035437
20.	Comuna Căndești	250	20	5.000	5.000	0.035437
21.	Comuna Copălău	250	20	5.000	5.000	0.035437
22.	Comuna Dângeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
23.	Comuna Dersca	250	20	5.000	5.000	0.035437
24.	Comuna Drăgușeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
25.	Comuna Durnești	250	20	5.000	5.000	0.035437
26.	Comuna Hănești	250	20	5.000	5.000	0.035437
27.	Comuna Hudești	250	20	5.000	5.000	0.035437
28.	Comuna Ibănești	250	20	5.000	5.000	0.035437
29.	Comuna Leorda	250	20	5.000	5.000	0.035437
30.	Comuna Manoleasa	250	20	5.000	5.000	0.035437
31.	Comuna Mihai Eminescu	250	20	5.000	5.000	0.035437
32.	Comuna Mihăileni	250	20	5.000	5.000	0.035437
33.	Comuna Mihălășeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
34.	Comuna Mitoc	250	20	5.000	5.000	0.035437
35.	Comuna Păltiniș	250	20	5.000	5.000	0.035437
36.	Comuna Răchiți	359	20	7.180	7.180	0.050887
37.	Comuna Rădăuți - Prut	250	20	5.000	5.000	0.035437
38.	Comuna Răuseni	250	20	5.000	5.000	0.035437
39.	Comuna Ripiceni	250	20	5.000	5.000	0.035437
40.	Comuna Românești	250	20	5.000	5.000	0.035437
41.	Comuna Santa Mare	250	20	5.000	5.000	0.035437
42.	Comuna Stăuceni	250	20	5.000	5.000	0.035437
43.	Comuna Sulița	250	20	5.000	5.000	0.035437
44.	Comuna Todireni	250	20	5.000	5.000	0.035437
45.	Comuna Trușești	250	20	5.000	5.000	0.035437
46.	Comuna Ungureni	250	20	5.000	5.000	0.035437
47.	Comuna Văculești	250	20	5.000	5.000	0.035437
48.	Comuna Viișoara	250	20	5.000	5.000	0.035437
49.	Comuna Vlădeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
50.	Comuna Tudora	10	20	200	200	0.001417
51.	Comuna Vorona	10	20	200	200	0.001417
52.	Comuna Frumușica	20	20	400	400	0.002835
53.	Comuna Unțeni	250	20	5.000	5.000	0.035437
54.	Comuna Dobârceni	250	20	5.000	5.000	0.035437
55.	Comuna Vârful Câmpului	250	20	5.000	5.000	0.035437
	TOTAL	705.484		14.109.680	14.109.680	100

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

În data de 31.12.2019 societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani ca operator unic pe județ, înregistrează un capital subscris și vărsat de 14.109.680 lei cu 55 acționari, constituit din 705.484 acțiuni, a câte 20 lei valoare nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul județean Botoșani, cu 96.36%. În cursul anului 2019, în baza hotărârii AGA nr. 2/16.05.2019 și nr. 15/05.12.2019 a fost aprobată majorarea capitalului social, prin cumpărare de acțiuni de către Consiliul Județean Botoșani în valoare de 4.137.060 lei și Comuna Răchiți - 2.180 lei, aport în numerar, .

III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii publice.

Activitatea economico - financiară a societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, este reflectată printr-o serie de indicatori economico - financiari stabiliți:

1. prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 avizat conform Deciziei nr. 4/24.04.2019 și aprobat conform Hotărârii A.G.A. nr. 5/30.05.2019;

2. prin B.V.C. rectificat, avizat conform Deciziei nr. 11/21.10.2019 și aprobat conform Hotărârii A.G.A. nr. 9/05.12.2019;

3. în cursul anului, urmarea necesităților identificate, Consiliul de Administrație a aprobat redistribuirea economiilor înregistrate în cadrul bugetului aprobat și rectificări la lista de dotări independente;

4. prin contractul de concesiune nr. 6600/01.07.2010;

5. prin Contractul de împrumut BERD.

Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani exploatează un patrimoniu public de 510.244.500,49 lei, concesionat în baza Contractului Unic de Delegarea Gestunii și a actelor adiționale.

La întocmirea Bilanțului s-a avut în vedere datele existente în balanța sintetică la 31.12.2019; la efectuarea și valorificarea inventarierii patrimoniului pe anul 2019 s-a procedat conform Deciziei nr. 144/20.11.2019 și a procesului verbal nr. 2709/19.02.2020 întocmit de comisia centrală de inventariere.

Indicatorii economico - financiari ce reflectă activitatea economică - financiară la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

Indicatori conform Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2018

Nr. crt.	Indicator	U/M	Prevăzut BVC	Realizat	Dif. (+/-)	% realizat
1.	Venituri totale, din care:	mii lei	47.029	47.060	31	100,1
1.1	Cifra de afaceri	mii lei	44.361	45.361	491	101,1
2.	Cheltuieli totale, din care:	mii lei	45.906	45.312	-594	98,7
2.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	17.395	15.634	-1.761	89,9
2.2	Cheltuieli de personal	mii lei	26.588	24.578	-2.010	92,4
3.	Rezultat brut	mii lei	1.123	1.748	625	155,7
4.	Impozit pe profit	mii lei	228	366	138	160,5

5.	Rezultat net	mii lei	895	1.382	487	154,4
6.	Creanțe comerciale restante	mii lei	7.500	7.166	-334	104,7
7.	Datorii restante	mii lei	2.000	2.641	-641	75,7
8.	Rata profitului brut	%	2,503	3,854	1	154,0
9.	Volum apă+canal+meteo facturat	mii mc	12.963	12.931	-32	100,2
10.	Consum specific de energie electrică	mii kw/mii mc	0,98	1,12	-0,1	114,3
11.	Volum de apă+canal facturat pe număr de salariați	mc/angajat	25,93	26,931	0,4	103,9
12.	Productivitatea muncii	mii lei/salariat	93	95,14	2	102,3
13.	Numărul mediu de salariați	sal	500	492	-8	98,4

Condiționalități BERD

Având în vedere că în data de 31 octombrie 2013 a fost semnat contractul de împrumut BERD, la finele anului în baza raportului întocmit stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Condiționalitate		Grad de realizare
		stabilă	realizată	
1.	Grad de îndeplinire a serviciului datoric	1,2	0,91	NU
2.	Gradul minim de colectare	90%	98%	DA
3.	Datorii financiare totale/EBITDA	4,5	5,9	NU
4.	Ajustarea tarifelor			
	apă	3,94	4,78	DA
	canal	2,86	2,91	DA

Realizarea parțială a unor indicatori a impus stabilirea unui plan de acțiuni prioritare care să conducă la înregistrarea unui echilibru economico-financiar ce vor permite obținerea performanței în operare (alimentare cu apă și servicii de canalizare) în aria de servicii a Județului Botoșani. Aceste acțiuni, cu termene și implicări sunt prezentate în cele ce urmează:

- analize economice – pe activități/compartimente, economic - permanent;
- ajustarea prețurilor și tarifelor la serviciul apă-canal conform angajamentelor asumate prin contractul de credit BERD, conducerea executivă - 30.09.2020;
- stabilirea/actualizarea tarifelor la serviciile conexe ale societății, C.A. - permanent;
- reluarea acțiunilor de inventarierea suprafețelor aferente agenților și instituțiilor în vederea identificării, contractării și facturării de apă meteorică, comercial – 31.07.2020;
- finalizarea verificării și înlocuirii cantonilor supradimensionați de la agenții economici, comercial - permanent;
- verificarea metrologica a cantonilor de branșament la scări de bloc/înlocuirea contorilor unde este cazul, comercial – 31.10.2020;
- reducerea duratei de recuperare a creanțelor, comercial - permanent;

- creșterea numărului de clienți și a producției facturate prin acțiunile de extindere a activității, conducerea executivă, conducerea executivă - permanent;
- eficientizarea activității de monitorizare și control a pierderilor – continuarea aplicării programului de reducerea pierderilor, exploatare - permanent;
- realizarea contractului de achiziție contori prin: contorizarea în cămine la limita de proprietate pentru scări de bloc, puncte termice, agenți economici; creșterea gradului de contorizarea a consumatorilor casnici - comercial, conducerea executivă – 12 luni;
- realizarea Programului anual de revizii, RC, documentații execuție - tehnic - anual;
- reducerea consumurilor specifice energetice, energetic - permanent;
- monitorizarea contractului de performanță/eficiență energetică, energetic - permanent;
- aplicarea prevederilor noului regulament al serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în activitatea de monitorizare a calității apelor uzate preluate în rețelele publice de canalizare, tehnic - permanent.

Societatea a constituit provizioane după cum urmează:

Destinația	2018	Creșteri	Descreșteri	2019
Provizioane litigii muncă	2.347.071	1.637.677	3.218.152	766.596
Provizioane pentru participarea salariaților la profit				-
Total	2.347.071	1.637.677	3.218.152	766.596

În cursul anului 2019 au fost constituite provizioane pentru litigiu de muncă în sumă totală de 766.596 lei. Astfel, din sumele constituite cu titlu de provizioane și existente în sold la 31.12.2019, repartizarea pe ani se prezintă:

	Total, din care:	Sume brute salarii	Indemnizații componenta variabilă
2013	13.250	13.250	-
2014	9.275	9.275	-
2015	73.935	73.935	-
2016	151.580	151.580	-
2017	158.073	158.073	-
2018	171.720	171.720	-
2019	188.763	188.763	-
TOTAL	766.596	766.596	-

Numărul mediu de personal aferent anului 2019 este de 496, respectiv 492 salariați și 4 cu contract de mandat. Situația numărului de personal pe categorii de salariați în anul 2019:

- numărul mediu personal de execuție este de 492, din care: Botoșani 380, sucursala Ștefănești – Săveni 46, sucursala Dorohoi – Darabani 66;

- numărul mediu personal de conducere 48, din care: Botoșani 40, sucursala Ștefănești – Săveni 4, sucursala Dorohoi – Darabani 4.

Plata salariilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2019 s-a efectuat în funcție de prevederile Contractului Colectiv de Muncă pe anii 2019-2020, act adițional nr. 1/2019 și a indicatorilor stabiliți prin buget în procent mediu anual de 100%.

Societatea nu înregistrează datorii restante la plata salariilor, lichidarea lunii decembrie fiind între 11 și 14 ianuarie 2019.

Subvențiile pentru investiții, se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Bugetul de stat	61.585.404	68.941.472
Bugetul local	4.063.707	5.740.339
Fonduri nerambursabile	165.027.847	185.231.891
Fonduri IID	11.545.394	11.671.352
Total	242.222.352	271.585.054

Alte cheltuieli de exploatare se detaliaza astfel:

Descriere	2018	2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.418.342	1.565.110
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.346.598	2.469.229
Cheltuieli cu primele de asigurare	158.238	160.827
Cheltuieli cu pregătirea personalului	36.594	56.019
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	112.498	107.035
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	55.286	46.125
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	154.074	138.291
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	228.155	242.961
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	106.469	146.479
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.792.291	3.055.333
TOTAL	7.408.545	7.987.479

În 2019 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate, după cum urmează:

Descriere	Tranzacții		Sold la	Sold la
	2018	2019	31.12.2018	31.12.2019
CONSILIUL JUDEȚEAN BOTOȘANI				
creanțe provenite din facturarea prestărilor de servicii (apă, canal)	19.671,48	23.992,45	2.032,19	1.861.83
datorii – redevență cf. Contractului de delegare de gestiune - eșalonată în timp	-	-	200.526,64	220.931,34

Analiza evoluției producției de apă canal facturată, neajustată cu regularizările:

AN	SERVICIU/PRODUS	TIP	Cantitate (mc)	Valoare (lei fără T.V.A.)
2017	Apă rece	Total	6.325.769	22.588.292
	Canal	Total	4.633.519	12.062.546
	Apă pluvială	Total	1.757.067	4.577.375
	Penalități			585.807
	TOTAL 2017			39.814.020
2018	Apă rece	Total	6.319.154	23.475.272
	Canal	Total	4.491.430	12.523.504
	Apă pluvială	Total	1.241.094	3.450.350
	Penalități			564.392
	TOTAL 2018			40.013.518
2019	Apă rece	Total	6.561.707	25.702.880
	Canal	Total	4.573.345	13.027.624
	Apă pluvială	Total	1.723.526	4.910.165
	Penalități			524.074
	TOTAL 2019			44.164.743

- Conform raport producție.

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2019 este de 45.360.717 lei, din care 26.358.281 lei, respectiv 58,1% din livrare apă, 18.253.192 lei, respectiv 40,2% din servicii canalizare, 730.264 lei, respectiv 1,6% din alte servicii, 18.979 lei din venituri din redevențe, locații și alte gestiune și chirii; față de cifra de afaceri la 31 decembrie 2018 care era de 40.988.132 lei din care 24.048.035 lei, respectiv 58% din livrare apă, 16.245.451 lei, respectiv 40% din servicii canalizare, 694.646 lei respectiv 1% din alte servicii și 24.244 lei din venituri din redevențe, locații și alte gestiune și chirii.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică aflată în subordinea autorității publice tutelare.

Se urmărește, în principal competitivitatea, respectiv realizarea de către societate a unor servicii superioare dintr- un punct de vedere semnificativ pentru consumatori. Acestea se realizează prin următoarele deziderate:

- executarea, dezvoltarea și comercializarea de servicii la un înalt nivel calitativ, la termene cât mai scurte, la un raport optim calitate/preț, în condițiile unui echilibru financiar stabil și cu respectarea tuturor cerințelor legale;

- activitatea economică desfășurată în mod liber, autonom și rațional, corespunzător cerințelor pieței în scopul satisfacerii nevoilor populației, cu resurse economice limitate;
- obținerea unei eficiențe maxime prin intermediul mecanismului prețurilor;
- fundamentarea prețurilor serviciilor oferite pe baza cunoașterii cererii și ofertei;
- implicarea salariaților în realizarea obiectivelor societății;
- cooperarea cu autoritățile;
- satisfacerea clienților prin calitatea, durabilitatea, flexibilitatea și prețul serviciilor oferite.

Din data de 05.12.2016 și până în luna noiembrie 2018, societatea a desfășurat procedura de achiziție publică aferentă proiectului „Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Botoșani, pentru perioada 2014-2020”, în urma căreia nu a fost declarat nici un câștigător, procedura fiind anulată. Ulterior, s-au modificat obiectivele proiectului, s-a întocmit un nou caiet de sarcini numai pentru partea de proiectare, denumirea noului proiect este „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Botoșani, pentru perioada 2014-2020” cod SMIS 2014+129341. În vederea implementării proiectului a fost semnat Contractul de finanțare nr. 261/30.07.2019 aferent aprobării finanțării nerambursabile de către AM POIM, valoarea contractului de finanțare este de 15.579.070,82 lei.

Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani coordonează implementarea Proiectului Major: „Fazarea proiectului: Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare - epurarea apelor uzate în Județul Botoșani” - Proiect cofinanțat din Fondul de Coeziune prin Programul Operational Sectorial Infrastructura Mare, ca urmare a semnării, la nivelul MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, a Contractului de finanțare nr. 9/15.12.2016 .

Având un caracter complex, Proiectul cuprinde toate domeniile din cadrul activității de alimentare cu apă, propunându-și, în ansamblul său, continuarea și finalizarea celor 9 Contracte de Lucrari demarate în prima faza a Proiectului Major - finanțat din Fondul de Coeziune prin POS Mediu, urmărind extinderea ariei de deservire a societății NOVA APASERV S.A..

Progres fizic/valoric al proiectului la 31.12.2019

Contract	Valoare	Valoare facturată/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
	contract fără TVA					Fizic	Valoric
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		%	%
Avize/acorduri/autorizații/cote	5,697,183	2,458,046.54	1,034,884.50	1,423,162.04	3,239,136.46	43.14	43.13
Dotări UIP	41,772	41,772.00	41,772.00	0	0.00	100	100.00
Extinderea și reabilitarea stației de tartare apă potabilă - STAP Ștefănești BT-CL 02	19,385,771	19,385,771.00	19,385,771.00	0	0.00	100	100.00

Construcția SEAU Flămânzi și Vorona BT-CL 04	29,539,334.97	29,141,844.88	28,531,261.23	610,583.65	397,490.09	99	99
Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor	7,789,130	7,010,217	4,070,090.00	2,924,090.00	778,913	90	98.77
Asistență tehnică pentru proiectare și managementul proiectului	7,258,215	7,258,214.6	5,053,165.00	2,205,049.86	0.00	100	100.00
Reabilitarea și Extinderea SEAU Dorohoi BT-CL 03	27,549,482.71	27,549,482.71	27,103,948.97	445,533.74	0.00	100	100.00
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Flămânzi BT-CL 07	62,351,142.69	38,510,524.53	6,631,943	31,878,581.53	23,840,618.16	99	61.76
Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona BT-CL 08	48,011,666.78	10,777,164.76	0	10,777,164.76	37,234,502.02	30.2	22.45
Achiziție de echipamente și software pentru Sistemul Informațional Geografic (GIS)	564,788.14	564,788.14	547,844.50	16,943.64	0.00	100	100.00
Îmbunătățire STAP Cătămărești și Bucecea BT-CL 01	11,481,895.08	11,481,895.08	3,000,392.55	8,481,502.53	0.00	100	100.00
Audit	60,251.00	60,251.00	42,170.00	18,081.00	0.00	100	100.00
Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni și devierea conductelor de aducțiune în zona alunecărilor de teren Leorda BT-CL 09	32,250,484.81	32,250,484.81	20,187,955.00	12,062,529.81	0.00	100	100.00
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Botoșani BT-CL 05	25,389,465.53	25,389,482.39	4,899,920.07	20,489,562.32	-16.86	100	100.00
Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/ aglomerarea Dorohoi BT-CL 06	78,642,497.25	32,167,471.26	0	33,167,471.26	45,475,025.99	90.53	42.17
Salarii UIP	1,767,235	1,767,235.00	1,767,235.00	0	0.00	100	100.00
CONTIGENTE	10,029,498	0.00	0	0	10,029,498.00		
Publicitate (neeligibil-faza 1)	18,900	18,900.00	18,900				
TOTAL	367,828,712.82	246,833,545.96	122,317,252.82	124,516,293.14	120,995,166.86		67.11

1	Îmbunătățirea STAP Cătămărești și Bucecea- BT-CL-01 - Contract finalizat - Obiectiv de investiții pus în funcțiune
	<p>Contractul de Lucrari a fost semnat în data de 2 septembrie 2014, de către Autoritatea Contractantă și firma contractoare câștigătoare - Tecnicas de Desalinizacion de Aguas S.A. Spania, în calitate de Prestator.</p> <p>În data de 01.03.2017, a fost semnat Procesul Verbal de Recepție la Terminarea lucrărilor, iar în prezent, stațiile se află în Perioada de notificare a defectelor.</p> <p>Procentul fizic de realizare a lucrarilor este de 100 %, iar cel de realizare valorică este de 100%</p> <p>Valoarea Contractului semnat a fost de 12.373.771,49 lei, fără TVA.</p>
2	Extinderea și reabilitarea STAP Ștefănești- BT-CL-02 - Contract finalizat - Obiectiv de investiții pus în funcțiune
	<p>Contractul de Lucrări, semnat, în data de 09.11.2012, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și firma de contractoare câștigătoare S.C. Coral Tulcea, în calitate de Prestator.</p> <p>În data de 25 februarie 2016 au fost recepționate lucrările de extindere și modernizare a stației de tratare a apei de la Ștefănești, iar obiectivul de investiții a fost pus în funcțiune.</p> <p>În data de 12.05.2017, a fost semnat Procesul Verbal de Recepție Finală și a fost emis Certificatul de Recepție Finală aferent.</p> <p>Procentul fizic de realizare a lucrărilor este de 100%, iar cel de realizare valorică este de 100%</p> <p>Valoarea Contractului, în urma optimizării proiectului de execuție, este de 19,882,971.00 lei.</p>
3	Reabilitarea și Extinderea Stației de Epurare a apelor uzate Dorohoi - BT-CL-03 – Contract finalizat; Obiectiv de investiții pus în funcțiune

	<p>Contractul de Lucrări, a fost semnat în data de 04.11.2013, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și firma Contractoare S.C. CONSTRUCTII ERBASU S.A. – Lider Consortiu, în calitate de antreprenor.</p> <p>În data de 27.06.2016 au fost recepționate lucrările de extindere și modernizare a stației de epurare a apelor uzate de la Dorohoi, iar obiectivul de investiții a fost pus în funcțiune.</p> <p>În data de 16.08.2017, a fost semnat Procesul Verbal de Recepție Finală</p> <p>Procentul fizic de realizare a lucrarilor este de 100%, iar cel de realizare valorică este de 100%.</p> <p>Valoarea contractului semnat a fost de 27.585.462,02 lei.</p>
4	Construcția Stațiilor de epurare a apelor uzate Flămânzi și Vorona - BT-CL-04
	Contract finalizat
	<p>Contractul de Lucrări a fost semnat în data de 04.03.2013, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și firma contractoare câștigătoare ASOCIEREA OCIDE CONSTRUCCION - S.C. AQUATERM S.A. în calitate de Antreprenor.</p> <p>Pe 20.07.2017, a fost semnat Procesul Verbal de recepție la Terminarea lucrărilor și a fost emisă Decizia de Aprobare a Recepției la Terminarea Lucrărilor.</p> <p>În data de 11.08.2017 a fost emis, de către Inginer, Certificatul de Recepție la Terminarea Lucrărilor.</p> <p>Comisia pentru Recepția Finală și-a început activitatea în data de 12.07.2019.</p> <p>În data de 06.11.2019 a fost semnat Procesul Verbal pentru Recepția Finală.</p> <p>Testele Finale pentru Stația de Epurare Flămânzi vor fi repetate în primăvara lui 2020 (în conformitate cu prevederile Actului Adițional), ele urmând să aibă atașate Bulentinele de Analiză prin care se vor confirma valorile corespunzătoare parametrilor de funcționare înregistrați.</p> <p>Pentru Stația de Epurare Vorona testele se vor efectua după finalizarea rețelei de canalizare, ele realizându-se de către și pe cheltuiala Beneficiarului, în conformitate atât cu prevederile Actului Adițional nr. 11, cât și cu preciziile cuprinse în Procesul Verbal de Recepției Finală.</p> <p>Procentul fizic de realizare a lucrărilor este de 100%, iar cel de realizare valorică este de 98,85%.</p> <p>Valoarea contractului, în urma optimizării proiectului de execuție, este de 29.539.334, 97 lei.</p>
5	Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Botoșani, BT-CL-05
	Contract aflat în Perioada de Notificare a Defectelor
	<p>Contractul de Lucrări a fost semnat în data de 2 martie 2015, de către Autoritatea Contractantă și firma contractoare câștigătoare - Trustul de Instalații Montaj și Construcții Cluj Napoca, în calitate de Prestator.</p> <p>În data de 22.03.2019 a avut loc întrunirea Comisiei de Recepție, în cadrul căreia a fost semnat Procesul Verbal de Recepție la Terminarea Lucrărilor. După semnarea Procesului Verbal de Recepție la Terminarea Lucrărilor, s-a intrat în Perioada de Notificare a Defectelor.</p> <p>Stadiul de realizare a contractului este de: 100% fizic și 80,07% financiar.</p>
6	Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni și devierea conductelor de aducțiune în zona alunecărilor de teren Leorda- BT-CL-09 - Contract Finalizat - Obiectiv de investiții pus în funcțiune
	<p>Contractul de Lucrări a fost semnat în data de 12.01.2015, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și S.C. Victor Construct S.R.L Botoșani, în calitate de Antreprenor.</p> <p>În data de 23.07.2017, s-a întrunit Comisia de Recepție la Terminarea Lucrărilor iar în data de 26.10.2017 a fost semnat Procesul Verbal de Recepție aferent. În data de 25.10.2018, a fost demarată procedura pentru Recepția Finală a obiectivului de investiții.</p> <p>Ulterior semnării Procesului Verbal la Recepția Finală, în data de 27.11.2018, a fost emis un Comunicat de Presa, cu ocazia Recepției Finale a obiectivului de investiții: „Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni și devierea conductelor de aducțiune în zona alunecărilor de teren Leorda - BT-CL-09” care a fost difuzat în publicațiile locale și jurnalele online și postat pe Pagina de Web a Proiectului Major.</p> <p>Stadiul de realizare a contractului este de: 100,00% fizic și 92,37% financiar.</p> <p>Valoarea Contractului semnat este de 34.914.526,77 lei (fără TVA).</p>

Situația evoluției celorlalte 3 componente de lucrări, se prezintă astfel:

7	Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare ZAA/aglomerarea Dorohoi - BT-CL-06
	Contract de Lucrări aflat în derulare
	<p>Contractul a fost semnat în data de 08.06.2016, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani Autoritatea Contractantă și firma contractoare câștigătoare Ludwig Pfeiffer S.R.L Timișoara, în calitate de Antreprenor General.</p> <p>Până în prezent, în cadrul Contractului de Lucrări au fost realizați următorii indicatori:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extindere rețea de canalizare - 39,053 km

	<ul style="list-style-type: none"> • Reabilitarea rețelei de canalizare - 1,558 km • Extindere rețea de distribuție apă - 30,028 km • Reabilitarea rețelei de distribuție a apei - 6,054 km • SCADA - 1 buc. <p>Procentul fizic de realizare a lucrărilor este de 90,53%, iar cel de realizare valorică este de 49,89%. Valoarea contractului semnat este de 78.642.497,25 lei, iar prin semnarea Actului Adițional Nr. 4, durata de execuție a Contractului a fost prelungită până la – 30.01.2020.</p>
8	Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Flămânzi - BT-CL-07
	Contract de Lucrări aflat în derulare
	<p>Contractul de Lucrări a fost semnat în data de 06.06.2014 între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și Compania de Construcții S.C. TEHNIC ASIST S.R.L., în calitate de Antreprenor General. Valoarea Contractului semnat este de 58.162.586,16 lei, la care se adaugă valoarea de diverse și neprevăzute de 4.188.556,53 lei, conform Acordului contractual. Până în prezent, în cadrul Contractului de Lucrări au fost realizați următorii indicatori:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extindere rețea de canalizare - 55, 686 km • Extindere rețea de distribuție apă - 61, 00 km • SCADA - 1 buc. <p>Progresul fizic pe Contractul de Lucrări este de 99%, iar progresul financiar este de 73,48%. Valoarea Contractului semnat este de 58.162.586,16 lei, iar durata Contractului a fost prelungită prin Actul Adițional nr. 14/31.12.2018, până la 01.10.2019.</p>
9	Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona - BT-CL-08 Contract de Lucrări reziliat cu ASOCIEREA: S.C. Aquaterm S.R.L. & S.C. Niliten Infrastructuras S.R.L.& S.C. Transporturi Auto S.A.
	<p>Contractul de Lucrări a fost semnat în data de 19 octombrie 2015, între S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, în calitate de Autoritate Contractantă și ASOCIEREA: S.C. Aquaterm S.R.L. & S.C. Niliten Infrastructuras S.R.L.& S.C. Transporturi Auto S.A. Ordinul de începere a fost emis cu data de 27.11.2015. Durata de execuție inițială a fost de 18 de luni, prin semnarea Actului Adițional nr. 1/26.05.2017, durata Contractului de Lucrări aceasta a fost prelungită până la 27.09.2018. Luând în considerare ca, pe întreaga durată a derulării lucrărilor, Antreprenorul nu și-a demonstrat capacitatea tehnică și resursele financiare de susținere a Proiectului și de îndeplinire a obiectivelor Contractului, S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani a transmis, către S.C. Aquaterm S.R.L. & S.C. Niliten Infrastructuras S.R.L.& S.C. Transporturi Auto S.A., Notificarea privind rezilierea Contractului de Lucrări (în data de 28.03.2018). Proiectul a fost integral făcut pe POIM. Valoarea Contractului semnat a fost de 48.011.666,78 lei, fără TVA.</p>
	Continuarea Contractului de Lucrări: Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona - BT-CL-08
	Procesul de Evaluare a Ofertelor în derulare
	<p>Noul Caiet de Sarcini pentru Contractul de Lucrări: <i>Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona - BT-CL-08</i>, a fost postat pe SEAP, în data de 20.02.2019. Deschiderea Ofertelor a avut loc la data de 15.07.2019 și în prezent este în derulare Procesul de Evaluare a Ofertelor. Constituirea fondului necesar finanțării Contractului de Lucrări în cauză, se va face din sume provenind în urma încheierii Actului Adițional de modificare a Valorii de Contract pentru <i>Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Flămânzi - BT-CL-07</i> și din economiile realizate pe contractele finalizate, evitându-se însă includerea sumei provenita din economiile realizate pe Contractul de Lucrări <i>Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Dorohoi - BT-CL-06</i>.</p>

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

Auditul societății în anul 2019 a fost asigurat de firma BDO Audit S.R.L., onorariile fiind stabilite pe baza contractului nr. 6343/22.01.2020, încheiat între cele două părți.

În cursul exercițiului financiar curent, societatea a înregistrat în corespondență cu rezultatul reportat, corecții în sumă de 664 mii lei (în anul 2018 – 864 mii lei) aferente veniturilor din prestări

servicii facturate în anul precedent, reprezentând reglări ale consumurilor pe baza citirilor de contori din perioada curentă. Informațiile disponibile nu au permis obținerea de probe de audit suficiente și adecvate pentru a asigura că această sumă se referă la consumuri din anii anteriori. De asemenea, societatea nu a estimat care este posibilul impact al unor astfel de corecții încă neefectuate asupra rezultatului curent și asupra poziției financiare la 31 decembrie 2019.

Societatea raportează la poziția „Creanțe” din bilanțul la 31.12.2019, facturi clienți cu scadența depășită, pentru care a constituit parțial ajustări pentru pierdere de valoare. Urmare verificărilor efectuate, s-a constatat că aplicarea întocmai a politicii contabile proprii a companiei pentru estimarea sumelor ce nu se mai pot recupera din creanțe, ar fi condus la suplimentarea ajustărilor pentru pierdere de valoare cu aproximativ 1,220 mii lei. Prin urmare, atât rezultatul perioadei curente cât și activul net incluse în situațiile financiare la 31.12.2019, ar fi trebuit micșorate cu 1,220 mii lei fiecare.

Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de munca (trei salarii). OMFP 1802/2014 prevede la art. 381/383 că obligațiile post-angajare trebuie recunoscute pe perioada în care angajații furnizează servicii societății.

În raportul auditorului independent sunt evidențiate și unele aspecte asupra:

„Imobilizări în curs” - se menționează că Societatea a derulat obiective de investiții realizate în cadrul proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Botoșani”, cu finanțare mixtă – fonduri nerambursabile și surse proprii. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrărilor, partea finanțată din surse nerambursabile a acestor obiective va fi predată către unitățile administrativ teritoriale de care aparțin, iar partea finanțată din surse proprii se prezintă în activul Societății și se amortizează pe perioada de utilizare rămasă conform contractului de delegare. La data de referință a situațiilor financiare, obiective finalizate în valoare totală de 172,96 mil. lei au fost recepționate și puse în funcțiune. La data prezentului raport, conducerea nu a finalizat operațiunea prin care determină care este ponderea cofinanțării în totalul acestor obiective de investiții. Ca urmare, Societatea nu a procedat la predarea către UAT-uri a porțiunii finanțate din surse proprii și veniturile din subvenții aferente acestei finanțări. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a permite indentificarea acelor ajustări care sunt necesare pentru a include amortizarea aferentă perioadei de la data punerii în funcțiune a mijloacelor fixe respective, și până la data de referință a situațiilor financiare, precum și pentru scoaterea din patrimoniu a părții finanțate cu fonduri nerambursabile.

Prin Hotărârea nr. 5 din 17.05.2019, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat repartizarea profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile în sumă de 1.412.540 lei, înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2018 de către societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani, determinat din profitul contabil de 1.542.661 lei, din care a fost dedusă rezerva legală de 5 % în sumă de 130.121 lei.

Din punctul de vedere al liberului acces la informațiile de interes public, în conformitate cu prevederile art. 2 al legii nr. 544/2001, întreprinderile publice sunt asimilate categoriei instituțiilor publice și au obligația de a asigura transparența activității desfășurate, prin comunicarea din oficiu a anumitor informații de interes public, dar și de a răspunde solicitărilor, prin furnizarea informațiilor de interes public în afara acelor informații exceptate potrivit reglementărilor legale în vigoare.

De asemenea, în baza art. 58 din O.U.G. nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea tutelară, în speță Consiliul Județean Botoșani, elaborează și publică raportul anual privind activitatea întreprinderii publice pentru a oferi o imagine asupra evoluției activității societății NOVA APASERV S.A. Botoșani.

PREȘEDINTE,

Costică MACALEȚI

