



ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD
CONSILIUL JUDEȚEAN



RO420080 BISTRIȚA, Piața Petru Rareș, Nr.1, Tel: +(40) 263/213657, 215503, Fax: 0263/214750, www.portalbn.ro, E-mail: cjbn@cjbn.ro

Nr.IX/11716 din 09.08.2016

RAPORT

privind activitatea societăților aflate sub autoritatea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud

I. Politica de acționariat:

La 31 decembrie 2015, Județul Bistrița-Năsăud figura în evidențele Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud ca acționar/asociat unic al unui număr de 2 operatori economici:

- Societatea Comercială „Aquabis” S.A. Bistrița-Năsăud cu un capital social subscris de 6.069.200 lei divizat în 60.692 acțiuni, cu valoarea nominală de 100 lei și 400 lei capital nevărsat, din care Județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud deține 5.479.400 lei, reprezentând 54.794 acțiuni, respectiv cotă de 90,28 %;
- Societatea Comercială „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. Bistrița cu un capital subscris și vărsat în sumă de 3.471.583,86 lei echivalentul a 1.388.334 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei, fiind acționar unic;
- S.C.„Telescaun Tihuța” SRL , cu capitalul social subscris de 25.000 lei în numerar divizat în 10.000 părți sociale egale, o parte socială având valoarea de 2,5 lei. Județul Bistrița-Năsăud Consiliul Județean Bistrița-Năsăud are un capital subscris de 1.000 lei în numerar ce reprezintă 400 părți sociale și o cotă de reprezentare de 4 % în capitalul social.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2015 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora prin respectarea indicatorilor de volum.

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii:

În 2015 au fost modificări la capitalul social al S.C. Aquabis S.A. Bistrița-Năsăud prin Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.71/2015 privind a doua rectificare a bugetului Județului Bistrița-Năsăud pe anul 2015 și a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții pe anul 2015.

La data de 31.12.2015 situația acționariatului se prezintă astfel:

| Acționari | Capital social | Nr. acțiuni | Valoare acțiune | Cota |
|--|-----------------------|--------------------|------------------------|-------------|
| Consiliul Județean Bistrita-Nasaud | 5.479.400 | 54.794 | 100 | 90,28% |
| Consiliul local al Municipiului Bistrita | 40.500 | 405 | 100 | 0,67% |
| Consiliul local Beclean | 123.200 | 1.232 | 100 | 2,03% |
| Consiliul local Nasaud | 139.100 | 1.391 | 100 | 2,29% |
| Consiliul local Sangeorz-Bai | 98.200 | 982 | 100 | 1,62% |
| Consiliul local Milas | 21.100 | 211 | 100 | 0,35% |
| Consiliul local Rebra | 38.100 | 381 | 100 | 0,63% |
| Consiliul local Rebrisoara | 12.400 | 124 | 100 | 0,20% |
| Consiliul local Salva | 9.400 | 94 | 100 | 0,15% |
| Consiliul local Sieut | 32.100 | 321 | 100 | 0,53% |
| Consiliul local Telciu | 40.000 | 400 | 100 | 0,66% |
| Consiliul local Rodna | 20.000 | 200 | 100 | 0,33% |
| Consiliul local Budacu de Jos | 15.700 | 157 | 100 | 0,26% |
| Total | 6.069.200 | 60.692 | * | 100% |

➤ În 2015 nu au avut loc modificări la capitalul social al S.C. Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, Județul Bistrița-Năsăud păstrându-și calitatea de acționar unic, instituția menținându-și obiectul de activitate principal „construcții drumuri și poduri”.

III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritatea ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit ș.a.:

➤ În anul 2015 S.C.Aquabis S.A. Bistrița-Năsăud și-a desfășurat activitatea în conformitate cu strategiile și obiectivele stabilite de Consiliul de administrație.

Principalele rezultate ale activității de producție se prezintă astfel:

| Nr. crt | Indicatori | U/M | 31.12.2014 Realizat | 31.12.2015 Realizat | % 4/3 |
|----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Apa distribuita | Lei | 22.404.497 | 25.259.266 | 112,7 |
| | | Mii m³ | 7.112 | 7.262 | 102,1 |
| | Populatie | Lei | 15.238.908 | 17.254.542 | 113,2 |
| | | Mii m ³ | 4.837 | 4.962 | 102,6 |
| | Agenti economici | Lei | 7.165.589 | 8.004.724 | 111,7 |
| | | Mii m ³ | 2.275 | 2.300 | 101,1 |
| 2 | Canalizare | Lei | 13.315.215 | 15.635.906 | 117,4 |
| | | Mii m³ | 6.342 | 6.306 | 99,4 |
| | Populatie | Lei | 7.988.036 | 9.469.382 | 118,5 |

| | | | | | |
|----------|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | Mii m ³ | 3.809 | 3.819 | 100,3 |
| | Agenti economici | Lei | 5.327.179 | 6.166.524 | 115,8 |
| | | Mii m ³ | 2.533 | 2.487 | 98,2 |
| 3 | Prestatii apa-canal | Lei | 420.446 | 455.139 | 108,3 |
| 4 | Alte servicii | Lei | 698.635 | 1.108.205 | 158,6 |
| 5 | Productie din imobilizari | Lei | 564.919 | 788.246 | 139,5 |
| | TOTAL | Lei | 37.403.712 | 43.246.762 | 115,6 |

Veniturile din exploatare sunt determinate în mare parte din producția fizică și prețurile unitare de vânzare.

În anul 2015 am înregistrat o creștere valorică atât la activitatea de apă cât și la activitatea de canalizare, ca urmare a tarifelor aplicate, în condițiile în care în anul 2014, s-a înregistrat o scădere a producției fizice la activitatea de canalizare față de realizările anului precedent.

Indicatori financiari

| | | 2014 | 2015 | % |
|---|-----|-------------------|-------------------|---------------|
| Cifra de afaceri | Lei | 36.867.594 | 42.470.650 | 115,20 |
| Venituri totale , din care: | Lei | 39.226.725 | 47.195.754 | 120,32 |
| -venituri din exploatare | Lei | 38.475.335 | 46.118.217 | 119,86 |
| -venituri financiare | Lei | 751.390 | 1.077.537 | 143,41 |
| Cheltuieli totale , din care: | Lei | 34.345.310 | 38.390.422 | 111,78 |
| -cheltuieli din exploatare | Lei | 32.706.157 | 36.358.816 | 111,17 |
| -cheltuieli financiare | Lei | 1.639.153 | 2.031.606 | 123,94 |
| Profit sau pierdere bruta, din care: | Lei | 4.881.415 | 8.805.332 | 180,38 |
| -profit din exploatare | Lei | 5.769.178 | 9.759.401 | 169,16 |
| -pierdere financiara | | 887.763 | 954.069 | 107,47 |
| Impozit pe profit | Lei | 824.040 | 1.458.797 | 177,03 |
| Profit net | | 4.057.375 | 7.346.535 | 181,07 |

Din situatia prezentată, față de anul precedent, cifra de afaceri a crescut cu 15,20 %, veniturile totale au crescut cu 20,32 %, din care veniturile din exploatare au crescut cu 19,86 %. Cheltuielile totale au crescut cu 11,78 %, iar cele din exploatare au crescut cu 11,17 %. De remarcat faptul că veniturile din exploatare au crescut mai rapid decât cheltuielile din exploatare.

Creșterea veniturilor din exploatare se explică prin aplicarea tarifelor majorate în cursul anului 2015.

Veniturile financiare obținute în anul 2015 au crescut cu 43,41 % față de anul 2014, ca urmare a înregistrării ca venituri diferențe favorabile de curs valutar, precum și a dobânzilor la plasamentele efectuate în decursul anului.

Analizând cheltuielile de exploatare pe categorii față de perioada anterioară, rezultă următoarea situație:

| Categorie cheltuieli | Realizat 2014 | Realizat 2015 | % (2/1) |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Cheltuieli materiale | 3.804.771 | 4.151.856 | 109,12 |
| Cheltuieli cu energie si apa | 4.700.311 | 4.884.438 | 103,91 |
| Cheltuieli cu personalul | 15.551.218 | 16.305.008 | 104,85 |
| Cheltuieli cu amortizarea | 1.700.193 | 1.510.590 | 88,85 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 6.694.374 | 8.872.008 | 132,53 |

Față de anul 2014 cheltuielile materiale au crescut cu 9,12 % ca urmare executării unor lucrări de reparații și reabilitări de rețele de apă și canalizare, precum și cheltuieli de întreținere pentru sistemele noi de apă și canalizare preluate de societate.

Cheltuielile privind energia și apa au crescut cu 3,91% ca urmare a intrării în funcțiune a unor stații de pompare și stații de epurare construite prin programul POS Mediu.

Ca proporție în structura cheltuielilor, cheltuielile cu personalul dețin ponderea cea mai mare, respectiv 42,47 % din nivelul costurilor totale și 46,89 % din nivelul costurilor de exploatare. Față de anul 2014 cheltuielile cu personalul au crescut cu 4,85 % ca urmare a influenței creșterii salariului minim pe economie de la 01.01.2015 și de la 01.07.2015 corelat cu Contractul colectiv de munca din Aquabis.

Profitul din exploatare a crescut în anul 2015 față de 2014 cu 69,16%, realizându-se o rentabilitate de 21,66 % față de 14,99 % în 2014.

Cheltuielile financiare au crescut în anul 2015 cu 23,94% față de anul 2014, urmare a creșterii diferențelor nefavorabile de curs valutar înregistrate.

În anul 2015 societatea a înregistrat un profit brut de 8.805.332 lei, determinat ca diferență între profitul din exploatare și pierderea financiară.

Conform metodologiei de calcul privind determinarea impozitului pe profit, societatea a calculat suma de 1.458.797 lei reprezentând impozit pe profit în cotă de 16% aferent anului 2015.

După înregistrarea impozitului pe costuri, societatea a înregistrat un profit contabil net în sumă de 7.346.535 lei. Din acest profit, societatea a repartizat suma de 458.407 lei ca rezervă legală, suma determinată până la atingerea 20% din capitalul social, conform legislației în vigoare.

➤ S.C. Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița și-a desfășurat activitatea în 2015, în domeniul principal de activitate, construcții de drumuri și poduri cu o pondere de 99% din cifra de afaceri, precum și comercializarea principalelor materiale necesare construcțiilor de drumuri și poduri (betoane asfaltice,

betoane de ciment, emulsii cationice) cu o pondere de 1% din cifra de afaceri.

Contul de profit și pierdere comparativ:

| INDICATOR | EXERCITIUL FINANCIAR | | | DIFERENȚE prop-realiz | % 2015 |
|--------------------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------------------|-----------|
| | 2014 | 2015 PROPUNERI | 2015 REALIZAT | | |
| CIFRA DE AFACERI | 24.721.234 | 23.800.000 | 22.072.200 | 1.727.800 | 92,74% |
| VENITURI TOTAL | 24.029.647 | 24.450.000 | 22.990.739 | 1.459.261 | 94,03% |
| CHELTUIELI TOTAL | 23.507.865 | 23.855.453 | 22.494.669 | 1.360.784 | 94,30% |
| CHELTUIELI PERSONAL | 4.103.639 | 3.078.453 | 3.474.484 | -396.031 | 112,86% |
| CHELTUIELI FINANCIARE | 380.494 | 380.000 | 255.539 | 124.461 | 67,25% |
| PROFIT BRUT | 521.782 | 604.547 | 242.734 | 361.813 | 40,15% |
| PROFIT NET | 418.815 | 491.800 | 181.212 | 310.588 | 36,85% |

Indicatorii de volum realizați în 2015 sunt inferiori celor din 2014, cifra de afaceri înregistrând o scădere 11% față de 2014 și cu 8% mai mică decât nivelul propus prin BVC anul 2015. Acest lucru se datorează faptului că lucrările au început în 2015 din a doua parte a anului ca urmare a condițiilor meteo nefavorabile, dar și ca urmare a întârzierii finanțării lucrărilor existente în portofoliu.

Indicatorul nerealizat este cel de profit 242.734 lei față de 604.547 lei angajat prin BVC, lucru datorat în mare măsură constituirii de provizioane care în bugetul inițial nu au fost prevăzute.

Unitatea avea la finele anului creanțe în sumă de 6.791.935 lei, principala componentă fiind contul de clienți cu suma de 5.471.334,01 lei și suma de 994.890,66 lei clienți incerti pentru care societatea a deschis dosare în instanță.

La finele anului 2015 societatea avea datorii în suma de 5.320.693 lei din care datorii restante 38 mii lei, diferența fiind datorii curente. Ponderea principală a datoriilor este constituită din datorii către furnizori 2.400 mii lei. În 2015 S.C. „L.D.P.” S.A. nu a înregistrat întârzieri la plata datoriilor față de bugetul de stat și către personal.

În conturile bancare societatea avea înregistrată suma de 3.585.704 lei.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora:

➤ În ce privește S.C.Aquabis S.A. Bistrița, pentru buna desfășurare a activității economice, o prioritate permanentă a reprezentat-o urmărirea și încasarea contravalorii serviciilor facturate de către societate.

În vederea recuperării debitelor restante în cursul anului 2015 s-au luat următoarele măsuri:

