

REFERAT

privind aprobarea de Adunarea Generală a Acționarilor AQUATIM S.A. a Situațiilor Financiare și repartizarea profitului net pentru exercițiul financiar al anului 2023

Având în vedere **Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023**, care cuprind Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificării capitalurilor și notele financiare explicative, întocmite în conformitate cu:

a. prevederile din legislația în vigoare:

- Legea contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul MF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- Legea 227 /2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.5394/15.12.2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- Ordonanța Guvernului nr. 64 din 30.08.2001 actualizată, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată prin Legea nr.769/2001
- Ordin al Ministrului Finanțelor Publice nr.144 din 2005 privind aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. 64/2001
- Ordin al Ministrului Finanțelor Publice nr.128 din 21.02.2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici cap.II. care prevede repartizarea în contabilitate a profitului repartizat pe destinațiile prevăzute de O.G. 64/2001
- Ordin al Ministrului Finanțelor Publice nr.418 din 13.04.2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici care la cap.II prevede reflectarea în contabilitate a sumelor repartizate salariaților pentru participarea la profit
- OUG 64 din 2007 cu modificările și completările ulterioare, privind datoria publică, aprobată prin Legea nr. 109 din 2008

b. alte documente și contracte :

- Actul Constitutiv al AQUATIM SA
- Contractul de Imprumut cu BERD nr. 43137 din 21.03.2012, contract de împrumut în sumă de 15,51 milioane EURO, pentru cofinanțarea proiectului ”Extinderea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și canalizare în Județul Timiș”. În 23.10.2018 acest credit a fost diminuat la suma de 10,19 milioane EURO, având în vedere că s-a diminuat valoarea proiectului.
- Contractul de Imprumut cu BERD nr. 53923 din 21.12.2022, contract de împrumut în sumă de 14.366.051 EURO, pentru cofinanțarea “ Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Timiș, în perioada 2014-2020”

Propunem aprobarea următoarelor :**1. Situații financiare la 31.12.2023, care conțin:**

- ◆ Formular F10 - BILANȚ la data de 31.12.2023
- ◆ Formular F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la data de 31.12.2023
- ◆ Formular F30 - DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023
- ◆ Formular F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2023

Documentele supuse aprobării sunt însoțite de:

- ◆ Note financiare, principii și politici contabile
- ◆ Raport – privind situațiile financiare întocmite la 31.12.2023
- ◆ Declarația nefinanciară a AQUATIM SA pe anul 2023
- ◆ Raportul auditorului independent **P.F.A. Auditor Financiar Velican Oana Luminița**

2. Repartizarea profitului net realizat la 31.12.2023

Repartizarea profitului net rezultat la 31.12.2023 este în conformitate cu:

- Ordonanța Guvernului nr.64 din 30.08.2001 și a Ordinului MF nr 144 din 2005 cu modificările și completările ulterioare
- Actul Constitutiv al AQUATIM SA
- OUG 198/2005 – privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene cu modificările și completările ulterioare
- Contractul de Imprumut cu BERD nr. 43137 din 21.03.2012, modificat și reconfirmat în 22.05.2013, având ca obiect cofinanțarea proiectelor realizate prin fonduri de coeziune- POS MEDIU.
- Contractul de Imprumut cu BERD nr. 53923 din 21.12.2022, având ca obiect cofinanțarea proiectelor realizate prin fonduri POIM.

Propunem repartizarea profitului net realizat la 31.12.2023 pe următoarele destinații :

PROFIT NET DE REPARTIZAT	<u>22.809.651,28</u>
Rezerva Legala	1.518.449,26
Participarea salariaților la profit	2.129.000,00
Constituire surse proprii de finanțare a investițiilor	19.162.202,02

Repartizarea propusă spre aprobare, ține cont de:

- acordarea procentului maxim de 10% din profitul net, fără a depăși limita maximă posibilă de repartizat precizată în Ordonanța Guvernului nr.64 din 30.08.2001 și a Ordinului MF nr.144 din 2005 cu modificările și completările ulterioare, adică ”... nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință”
- prevederile legale enumerate mai sus
- de angajamentul pe termen lung a societății privind cofinanțarea din surse proprii a programelor de investiții.

3. Criteriile de acordare/neacordare a participării salariaților la profit

Pentru întocmirea listelor de plată a fondului de participare a salariaților la profit conform contractului colectiv de muncă se propune:

a. Baza de calcul să cuprindă (cumulat aferent anului 2023) următoarele elemente: venitul realizat în anul 2023 pentru timpul efectiv lucrat și timpul aferent concediului de odihnă, mai puțin sporurile de orice natură și venitul pentru timpul nelucrat (concedii medicale, zile libere plătite, etc)

b. Neacordarea fondului de participare la profit salariaților cărora pe parcursul anului li s-a desfășurat contractul de muncă prin acordul părților, ca urmare a voinței unilaterale a uneia din părți (demisie, concediere pentru motive care țin de persoana salariatului), disciplinar.

Director General
Dr.ing.Ilie Vlaicu



Director Economic
ec. Marioara Căluțun