



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr.13133 /07.08.2017

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

afereent semestrului I 2017

Societatea comercială APASERV SATU MARE S.A. a luat ființă în anul 2004 și a început activitatea de exploatare în anul 2004.

Activitatea desfășurată în cursul semestrului I al anului 2017 are loc la 104 puncte de lucru și la sediul societății.

Obiectul principal de activitate desfășurat în cursul perioadei de raportare este captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600).

Unitatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați cu contract de muncă: 435 persoane, fata de 434 persoane in 2016 si 428 persoane in anul 2015.

Din analiza comparativă a unor indicatori financiari relevanți prezențați mai jos rezultă următoarele:

-mii lei-

Nr. crt.	Indicatori	BVC 30.06.2017	Realizări 30.06.2017	%
1.	Venituri totale , din care	26,905	26,424	98.21
	-venituri din activitatea de bază	24,942	24,908	99.86
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , en.el., etc.)	300	267	89.00
	-venituri din chirii	25	26	104.00
	-venituri dn amenzi si penalități	300	330	110.00
	-venituri din surse bugetare(lucrări IID)	50	0	0.00
	-venituri din producția de imobilizări	832	750	90.14
	-alte venituri din exploatare si refacturari	224	114	50.89
	-venituri financiare(dobândă,diferențe de curs valutar)	32	29	90.63
	-venituri din provizioane	120	151	125.83
2.	Cheltuieli totale, din care:	26,890	24,721	91.93
	-cheltuieli cu materii prime si materiale	5,166	4,314	83.51
	-cheltuieli cu servicii executate de terti	1,732	1,564	90.30
	-cheltuieli cu alte servicii	1,407	1,270	90.26
	-cheltuieli cu personalul	11,688	11,178	95.64
	-cheltuieli cu amortizare și provizioane	595	563	94.62
	-cheltuieli de protocol	45	27	60.00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	42	24	57.14
	-cheltuieli cu sponsorizarea	108	84	77.78
	-cheltuieli de deplasare	85	87	102.35
	-tichete de masă	787	754	95.81
	-redevență din concesiunea bunurilor publice	5,045	5,011	99.33



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. 13133 /07.08.2017

	-cheltuieli postale și taxe telecomunicatii	143	157	109.79
	-cheltuieli cu servicii bancare	55	43	78.18
	Cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	475	426	89.68
	-cheltuieli financiare (dobândă,diferențe de curs valutar	638	516	80.88
3.	REZULTATUL BRUT	15	1,703	11,353.33

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	Ianuarie – iunie 2016	Ianuarie – iunie 2017	Diferență (+/-)	%
Apă	3.444.547	3.809.942	+ 365.395	+ 10,61
Canal	3.660.602	3.926.845	+ 266.243	+ 7,27

În anul 2015 cantitățile de apă vandute au scăzut cu 1,28 % față de cantitatea de apă vândută în anul 2014, iar în anul 2016 cantitățile de apă vândute au scăzut cu 4,07% (315 mii mc). Cantitățile de apă uzată au scăzut cu 3% în anul 2015 față de anul 2014, iar în anul 2016 au scăzut cu 2,61% (203 mii mc). Față de aceste valori, în primul semestru din anul 2017 cantitățile de apă și apă uzată vandute au avut creșteri de 10,61%, respectiv 7,27%.

Evoluția indicatorilor fizici arată o tendință de creștere în primul semestru al anului 2017 față de primul semestru al anului trecut, ca urmare a contorizării individuale, a racordării noilor consumatori la rețelele de apă și canalizare realizate din proiectele de pe POS Mediu și a reflectării mai exacte a cantităților de apă meteorică în facturile emise.

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 1,09 % la data de 30.06.2017 în comparație cu 31.12.2016. Creșterea totală de 1.213.896,11 lei se localizează astfel:

	+ 672.772,12 lei la mun.Satu Mare
	+ 148.844,17 lei la mun.Carei
	+ 310.535,47 lei la comune
	+ 74.919,46 lei la Tășnad
	+ 25.810,55 lei la Negrești-Oas
	- 20.458,32 lei la Arduș
	+ 1.472,66 lei la Livada
T O T A L:	+ 1.213.896,11 lei

La acestea se adaugă suma de 4.058.267,25 lei evidențiată în anul 2015 și 2016 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr.13133 /07.08.2017

S-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru semestrul II din anul 2015 și anul 2016 în suma de 151.019 lei.

Analiza următoarelor conturi:

La contul **473** soldul de 219.664,64 lei este compus din:

- suma de 167.465,64 lei reprezintă încasări eronate la facturi de apă-canal, sume anunțate prin inserări pe facturile ulterioare. Aceste sume sunt la dispoziția clienților respectivi și la solicitare se returnează. Clienții în cauză sunt consumatori persoane fizice sau juridice.
- suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului **473.3** în sumă de 532.737,11 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora fiind acoperirea unor cheltuieli cu penalități, dacă va fi cazul, ori alimentarea contului I.I.D.).

Soldul contului **473.6** în sumă de 1.340.412,25 lei reprezintă dobândă bonificată la contul ISPA.

Soldul contului **461** în valoare de 28.416,52 lei este compus din cautiuni plătite la Curtea de Apel pentru procese cu contractori POS Mediu.

Soldul contului **461.4** în valoare de 30.513.916,19 lei reprezintă penalități calculate conform Subclauzei 8. pentru contractori POS Mediu.

Societatea nu deține angajamente financiare sau giruri, nu a primit și nu a acordat garanții bancare.

Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

-pentru evaluarea imobilizărilor se utilizează costul istoric, iar pentru mijloacele circulante costul de achiziție. La ieșirea din gestiune a stocurilor se utilizează metoda FIFO de evaluare și inventarul permanent;

-metoda utilizată pentru calculul amortismentelor este metoda liniară. Se aplică duratele normale medii de amortizare rezultate din duratele minime și maxime indicate în catalog;

Utilizarea fondului IID și a sumelor corespunzătoare are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările au la bază liste aprobate de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară, iar plata lor se realizează cu avizul Primarilor oraselor, respectiv cu avizul Primarilor comunelor și Presedintelui A.D.I.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr.13133 /07.08.2017

-politica privind protecția mediului: prin semnarea contractului de finanțare cu M.M.P. pentru realizarea proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” se continuă conformarea la Standardele europene de apa potabila si epurata

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2016 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2016.

Obiectivele și implicit strategia de dezvoltare a S.C.Apaserv Satu Mare S.A. sunt focalizate pe îmbunătățirea serviciilor la nivel regional, cu respectarea criteriului de suportabilitate a tarifelor.Obiectivele generale ale societății sunt prezentate în cele ce urmează:

-prestarea la nivel regional a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare conform standardelor de înaltă calitate,dezvoltarea infrastructurii , fără a prejudicia resursele naturale limitate, mediul înconjurător, securitatea și sănătatea tuturor partenerilor de interes.

-prestarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare în condiții de regularitate , eficiență , economicitate și eficacitate cu protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii , risipei , abuzului sau fraudei.

-asigurarea fiabilității informațiilor interne și externe utilizate în cadrul S.C.Apaserv Satu Mare S.A. sau difuzate către terți printr-un sistem contabil adecvat și protejarea documentelor împotriva fraudelor (disimularea furtului și distorsionarea rezultatelor).

-dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare , stocare , prelucrare , actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere , precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice.

-Asigurarea desfășurării activităților societății în conformitate cu obligațiile impuse de legi și de regulamente, precum și cu respectarea politicilor interne.

Riscurile cu care se poate confrunta societatea sunt cele legate de tranzacțiile cu instrumente financiare , care pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea către alte părți a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

a) Riscul de piață cuprinde 3 tipuri de risc:

-riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.Societatea nu este expusă riscului de schimb valutar deoarece nu deține active și datorii semnificative în moneda străină.

-riscul ratei dobânzii la valoarea justă – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.Fluxurile de numerar din activități de finanțare sunt impactate de schimbările ratei de dobândă, dat fiind că majoritatea împrumuturilor au rata de dobândă variabilă.

-riscul de preț – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței , chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora , sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

Termenul „risc de piață” încorporează nu numai potențialul de pierdere , dar și cel de câștig.

b) Riscul de credit – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.În timpul activității curente,



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. 13133 /07.08.2017

societatea este subiectul riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale și numerarului din bănci. Managementul societății monitorizează cu regularitate expunerea la riscul de credit. Riscul de credit este diminuat datorită numărului mare de clienți ai societății. Astfel, evaluarea managementului este că nu există un risc de credit semnificativ.

Ajustările pentru deprecierea clienților sunt estimate în raport cu riscul ca societatea să nu încaseze sumele conform scadențarului clienților.

b) Riscul de lichidare – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Abordarea societății pentru a gestiona lichiditatea este de a se asigura, pe cât posibil, că are suficiente lichidități pentru a satisface obligațiile scadente, în condiții normale și neprevăzute, fără a atrage pierderi sau a risca deteriorarea imaginii societății.

S.C. Apaserv Satu Mare S.A. are parțial implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor Ordinului nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial. În anul 2017 se va continua implementarea acestuia.

La întocmirea raportărilor contabile semestriale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si **completările** ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 895/2017** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea raportărilor contabile semestriale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Presedinte
Matuz Bela-Tiberiu

