



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: 6.918.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. 9009 / 24.05.2019

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2018

ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Pentru ca informațiile financiare să fie utile, ele trebuie să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte. Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- ✓ inteligibile;
- ✓ relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- ✓ credibile, în sensul că:
 - a) reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
 - b) sunt neutre;
 - c) sunt prudente;
 - d) sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a aplicat **principiile contabile cerute de Legea contabilității nr. 82/1991**, respectiv:

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:
 - ✓ în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - ✓ sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - ✓ sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.



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: 6.918.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

- ✓ Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.
- ✓ trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
 - ✓ trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).
 - ✓ veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
 - ✓ în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - ✓ înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității.
- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - ✓ toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - ✓ eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor



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: 6.918.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

- ✓ În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- ✓ în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- ✓ societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- ✓ veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- ✓ inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. 813-823/14.11.2018 și nr.24/27.02.2019, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr. 2861/2009.

Utilizarea fondului I.I.D. are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) sau achizițiilor efectuate, ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările/achizițiile au la bază liste aprobate de Consiliile Locale beneficiare, iar plata lor se realizează cu avizul primarilor și a Președintelui A.D.I. .

Având în vedere ca bunurile obținute în urma realizării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM vor avea ca beneficiar final U.A.T., care nu sunt plătitoare de TVA, valoarea lor reflectă și TVA care nu se deduce de pe facturile emise de constructori.



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: 6.918.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2018 au existat intrări de immobilizări necorporale în valoare de **64.035,43 lei**, reprezentând: Microsoft Office, Microsoft Windows server, etc.

La data de 31.12.2018, societatea deține immobilizări necorporale în valoare de **641.498,45 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **167.579,54 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2018, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății immobilizări corporale în valoare de **1.455.106,47 lei** (fără TVA).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 13/16.04.2018, a Procesului verbal de casare nr.18856-18857/31.10.2018 în valoare de 344.421,64 lei au fost casate obiecte de inventar și echipamente tehnologice nefuncționale amortizate integral.

Conform H.C.L. nr. 218/29.11.2018 au fost scoase din funcțiune bunuri predate în concesiune de U.A.T. Tășnad în valoare de 756.187,83 lei, H.C.L. nr. 52/2018 au fost scoase din funcțiune bunuri predate în concesiune de U.A.T. Sanislău în valoare de 10.965,00 lei, H.C.L. nr.21/26.04.2018 au fost scoase din funcțiune bunuri predate în concesiune de U.A.T. Supur în valoare de 4.109,14 lei, H.C.L. nr. 29/2018 au fost scoase din funcțiune bunuri predate în concesiune de U.A.T. Terebești în valoare de 5.000 lei.

La data de 31.12.2018 societatea deține immobilizări corporale în valoare de **17.361.996,18 lei** (valoare de intrare fără TVA), respectiv **8.962.551,41 lei** (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări).

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin. I al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extra bilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil la data de 31.12.2018 însumează 385.528.148,43 lei în contul 8031.1.

Pe măsura implementării proiectului POS Mediu + economii POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” și a începerii derulării POIM (Programul Operațional Infrastructură Mare), are loc creșterea immobilizărilor corporale în curs înregistrate în contul 231, ele fiind de **369.480.023,17 lei** la 31.12.2018.



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: 6.918.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

-lei-

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE					Total
	Alte immobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și immobilizări în curs	
Cost							
La 31.12.2017	577.463	2.806.039	4.147.619	8.867.159	182.201	364.523.094	380.526.112
Intrări	64.035	-	15.900	588.628	-	4.956.929	6.349.702
Ieșiri/transferuri	-	-	-	(33.795)	-	-	(33.795)
La 31.12.2018	641.498	2.806.039	4.163.519	9.421.992	182.201	369.480.023	386.842.019
Amortizare							
La 31.12.2017	345.768	-	639.195	6.635.848	86.495	-	7.361.538
Intrări	128.151	-	310.551	742.462	18.688	-	1.071.701
Ieșiri	-	-	-	(33.794)	-	-	(33.794)
La 31.12.2018	473.919	-	949.746	7.344.516	105.183	-	8.399.445
Valoare netă							
La 31.12.2017	231.695	2.806.039	3.508.424	2.231.310	95.707	364.523.094	373.164.574
La 31.12.2018	167.579	2.806.039	3.213.773	2.077.476	77.018	369.480.023	378.442.574



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

Nr. / .2019

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2018 unitatea nu deține immobilizări financiare.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3) este reflectat în tabelul de mai jos:

Denumire cont	Valoare de intrare (RON)	Valoare rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	641.498,45	167.579,54
2111 Terenuri	2.806.039,00	2.806.039,00
212 Construcții	4.163.518,63	3.213.773,00
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	2.720.851,68	618.174,44
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	1.075.704,79	393.087,68
2133 Mijloace de transport	4.216.644,98	1.066.214,02
214 Mobilier, aparatură, birotică	182.201,30	77.018,47
TOTAL	15.806.458,83	8.341.886,15
2132.1 din donații: Aparate și instalații de măsură, control și reglare	687.224,00	0
2133.1 din donații: Mijloace de transport	966.798,00	0
TOTAL din donații	1.654.022,00	0
TOTAL GENERAL	17.460.480,83	8.341.886,15

ANEXA NR. 3: STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Materiale auxiliare	1.662.932	1.621.898	1.505.360
Combustibili	0	280	0
Piese de schimb	0	4.196	950
Alte materiale consumabile	128	13	0
Obiecte de inventar	1.359	11.486	9.570
Lucrări în curs de execuție	16.447	16.447	0
Total	1.680.866	1.654.320	1.515.880

Suma de la pozițiile, de mai sus, materii și materiale consumabile reprezintă materiale de întreținere, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile.



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

Nr. / .2019

ANEXA NR. 4: SITUAȚIA CREAȚELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV ȘI DE PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2018	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	56.620.416	27.320.353	29.300.063
-clienți	17.330.603	17.330.603	-
-clienți incerti	3.334.985	3.334.985	-
-ajustări pentru deprecierea clienților	(5.105.723)	(5.105.723)	-
-efecte de primit de la clienți	56.000	56.000	-
-alte creanțe în legătură cu personalul	210.901	210.901	-
-ajustări depreciere alte creanțe	-210.901	-210.901	-
-TVA neexigibilă cumpărături	19.766	19.766	-
-CAAMPB	471	471	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	328.952	328.952	-
-subvenții POS-Mediu și POIM	337.733	337.733	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	43.077	43.077	-
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	29.300.063	-	29.300.063
-sume în curs de clarificare	10.974.489	10.974.489	-

Față de anul precedent (126,92 zile) are loc o creștere a termenului de încasare a facturilor (136,34 zile), explicații mai jos în cadrul anexei nr. 18.

Suma de 210.901 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un salariat, dosar ce se află pe rolul instanțelor judecătorești.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 10.970.977,02 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu + POIM + Economii.

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

- lei -

Descriere	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Conturi la bănci în lei	8.629.697	20.903.706	31.377.630
Conturi la bănci în valută	1.576.748	1.605.649	1.608.367
Sume în curs de decontare	267.771	8.542	243.277
Casa în lei	68.234	87.900	65.057
Casa în valută	10.839	2.484	9.125
Alte valori	-	-	-
Avansuri de trezorerie	96	-	568
Total	10.553.385	22.608.281	33.304.024

Soldul contului IID – "Întreținere, înlocuire, dezvoltare" inclus la poziția "Conturi la bănci în lei" este de 4.368.309,00 lei.



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

Nr. / .2019

ANEXA NR. 6: SITUAȚIA DATORIILOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV ȘI DE PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2018	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
<i>Datorii-total, din care:</i>	33.106.698	10.470.335	22.636.363
-furnizori	2.150.050	2.150.050	-
-furnizori facturi nesosite	806.138	806.138	-
-furnizori imobilizări	1.299.617	1.299.617	-
-furnizori CAT	451	451	-
-salarii	585.067	585.067	-
-contribuții sociale	694.771	694.771	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	17.305	17.305	-
-impozit pe profit	292.327	292.327	-
-TVA	282.967	282.967	-
-impozit pe salarii	127.101	127.101	-
-redevență, garanții licitație	823.448	823.448	-
-operații în curs de lămurire	276.052	276.052	-
-operații în curs de lămurire-12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-rețineri din salarii datorate la terți	44.660	44.660	-
-sume datorate instituțiilor de credit	25.654.545	3.018.182	22.636.363

La contul 473, soldul de 328.251 lei este compus din:

- ✓ suma de 276.052 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.

Împrumut Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD)

Pentru programul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” a fost semnat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) contractul de împrumut nr. 43216/03.08.2012. Valoarea împrumutului conform contractului este de 33.2 milioane LEI, reprezentând 7.66% din cofinanțarea proiectului din fonduri europene.

Soldul împrumutului la 31 Decembrie 2018 este 25.655 mii LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2017 când soldul împrumutului a fost de 28.673 mii lei.



ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

Descriere	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu – cont 475	302.522.334	323.780.013	332.832.840
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	22.935.553	27.768.150	29.912.010
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	10.589.569	32.769.664	29.300.063
Total	336.047.456	384.317.827	392.044.913

Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractual semnat între părți. Penalitățile sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2018 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2018
3T Construct	22.800.151
OMS Romania	19.610
Edas Exim	2.705.884
Verta Tel	3.541.849
Tehnic Asist	1.628.335
Samcif	123.805
Silcomprest	108.764

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2018, s-au înregistrat provizioane în valoare de 1.009.589 lei, **344.139** lei reprezentând cheltuiala cu salariile cuvenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2018, **525.000** lei provizioane pentru participarea salariaților la profit, **32.000** lei provizioane pentru litigii și **108.450** lei provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă.

De asemenea s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **1.147.998** lei.

Descriere	Sold inițial 01.01.2018	Constituiți	Reluări	Sold final 31.12.2018
Provizion pentru concedii neefectuate	352.544	344.139	(329.960)	366.723
Provizion pentru participarea salariaților la profit	-	525.000	-	525.000
Provizion pentru litigii	-	32.000	-	32.000
Provizion pentru pensii și obligații similare	-	108.450	-	108.450
Total	352.544	1.009.589	(329.960)	1.032.173



ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2018 - 31.12.2018 S.C. APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat este 6.918.340 lei reprezentând 691.834 acțiuni nominative deținute de 51 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,697920 % din capitalul social. Ceilalți acționari: municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare, dețin procente subunitare din capitalul social.

ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2017)	Curent (2018)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	54.574.040	57.249.765
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 +5)	50.921.518	53.426.963
3. Cheltuielile activității de bază	31.402.514	32.943.065
4. Cheltuielile activităților auxiliare	19.519.004	20.483.898
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3.652.522	3.822.802
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	2.441.733	3.615.258
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	6.094.255	7.567.690

Creșterea cifrei de afaceri vine din creșterea cantităților de apă vândute către clienți în anul 2018 față de anul 2017 după cum urmează:

Cantitate vândută (mc)	2016	2017	Diferență (+/-)	%
Apă	7.872.436	8.051.382	+178.946	+2,27
Canal	8.681.212	8.832.968	+151.756	+1,75

În anul 2018 cantitățile de apă vândute au crescut cu 2,27 % față de cantitatea de apă vândută în anul 2017 (180 mii mc). Cantitățile de apă uzată au crescut cu 1,75% în anul 2018 față de anul 2017 (152 mii mc).



ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Servicii apă - canal	53.190.722	54.511.542
Lucrări executate	1.241.052	2.581.626
Servicii diverse	91.231	106.388
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	51.034	50.209
Total	54.574.040	57.249.765

Pe parcursul anului 2018, s-a înregistrat o creștere a producției facturate, cu 2,27% cantitatea de apă facturată, și respectiv cu 1,75 % cea aferentă apei uzate.

O creștere notabilă aferentă activităților desfășurate se datorează și creșterii volumului de lucrări executate, de la 1,24 milioane lei la 2,58 milioane lei.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.517.548	2.049.553
Venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	-	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	699.440	1.084.355
Alte venituri din exploatare	224.746	481.349
Total	2.441.734	3.615.257

Veniturile din imobilizări corporale a crescut cu peste 35%. În același timp Veniturile din despăgubiri, amenzi și penalități au crescut cu peste 55 %, creșterea cea mai importantă fiind cea datorată încasării penalităților datorate de contractorii lucrărilor din fonduri europene care au fost de peste 718 mii lei.

ANEXA NR. 13: CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	1.970.791	2.051.162
Cheltuieli cu materialele auxiliare	164.016	140.581
Cheltuieli privind combustibilii	1.289.381	1.498.730
Cheltuieli privind piesele de schimb	438.876	465.147
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	105.716	116.363
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	327.162	369.929
Cheltuieli privind materialele nestocate	0	44
Cheltuieli privind energia și apa	4.662.212	5.155.993
Total	8.958.155	9.797.949

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile nu au crescut semnificativ, creșteri notabile și mai importante înregistrându-se la cheltuielile cu combustibilii datorate creșterii prețului motorinei și benzinei pe parcursul anului, respectiv creșterii cheltuielilor cu energia electrică.



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

Nr. / .2019

ANEXA NR. 14: INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează: **-lei-**

	Venituri brute	Avansuri pt. deplasare acordate	Avansuri pt. deplasare decontate	Credite
Consiliul de Administrație	205.800	-	-	-
Conducere	615.171	37.706	37.706	-
TOTAL :	820.971	37.706	37.706	-

Numărul mediu de salariați, în anul 2018, a fost de 434 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2018 se cifrează la 20.582.745 lei, tichetele de masă – 1.428.842 lei.

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	16.619.418	20.582.745
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	1.423.492	1.428.842
Contribuția unității la asigurările sociale	2.645.634	53
Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	71.612	-
Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	877.128	21
Contribuția unității la asigurările de viață	140.262	-
Contribuția asiguratorie de muncă	-	459.296
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	959.295	866.754
Total	22.736.841	23.337.711

La interpretarea datelor de mai sus trebuie ținut cont de schimbările de la începutul anului 2018, în domeniul fiscal, prin care contribuțiile angajaților și angajatorilor a fost reasezat. Astfel cheltuielile cu salariile personalului nu au crescut cu aproape 4 milioane lei, ci acestea cuprind transferul contribuțiilor în salariile angajaților, creșterea salarială datorată creșterii salariilor minime brute la nivel național și o mică creștere salarială acordată în urma negocierilor cu sindicatul.

ANEXA NR. 15: CHELTUIELI CU PRESTAȚIILE EXTERNE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.722.572	2.269.153
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	10.043.654	10.109.810
Cheltuieli cu primele de asigurare	151.806	127.530
Cheltuieli cu pregătirea personalului	13.310	24.825
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	96.330	105.572



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

Nr. / .2019

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	6.266	7.239
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	146.765	130.872
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	325.978	182.441
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	54.795	37.406
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.737.250	1.750.865
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	523.347	986.374
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	731.931	858.049
Despăgubiri, amenzi și penalități	228.579	321.988
Donații acordate	130.970	75.000
Cheltuieli privind activele cedate și alte operațiuni de capital	623	789
Alte cheltuieli de exploatare	321	382.550
Total	16.914.497	17.370.463

Pe parcursul anului 2018 se înregistrează o creștere a redevențelor plătite, o scădere a cheltuielilor aferente primelor de asigurare (ca urmare a reducerii numărului de mașini care beneficiază de asigurări CASCO, etc.), o creștere a cheltuielilor cu pregătirea personalului în concordanță cu planul de management aferent perioadei 2017 – 2021, o scădere a cheltuielilor de deplasare și a celor cu poșta și telecomunicațiile, precum și o scădere a cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate.

Se înregistrează în schimb o creștere a cheltuielilor cu impozitele și taxele de la 523.347 lei la 986.374 lei, datorate inclusiv creșterii impozitelor și taxelor, precum și a bunurilor impozabile.

Au crescut de asemenea cheltuielile cu protecția mediului înconjurător.

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	60.618	29.357
Venituri din dobânzi	6.539	124.009
Total venituri	67.157	153.366
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	35.397	24.686
Cheltuieli privind dobânzile	994.781	1.327.708
Alte cheltuieli financiare	-	-
Total cheltuieli	1.030.178	1.352.395
Rezultat financiar	(963.022)	(1.199.029)

Au crescut semnificativ veniturile din dobânzi, ca urmare a măsurilor întreprinse la sfârșitul anului 2017 și începutul anului 2018, obținând cotații avantajoase pentru o parte din sumele disponibile în conturile băncilor. Astfel am obținut venituri suplimentare față de anul anterior în sumă de 117.470 lei.



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

Nr. / .2019

Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au crescut datorării creșterii semnificative a cotațiilor aferente indicelui ROBOR 3M, cu toate că pe parcursul anului a scăzut principalul de rambursat prin plata ratelor conform scadențarului.

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează în contul 117 **profit nerepartizat** în valoare de **2.181.390,92 lei aferent anilor precedenți**, pentru care propunem repartizarea lui pe următoarele destinații:

Destinația profitului	Suma(lei)
Profit nerepartizat:	2.181.390,92
✓ alte rezerve - sursă proprie de finanțare a investițiilor	2.181.390,92

	Cont 117 - sintetic	D	C
21.05.2018	Anulare facturi penalități chimice Dir. Ape Crișuri conform hot. judecătorești	(23.698,77)	
14.08.2018	Certificate verzi cf.fact.41671394	(61.609,68)	
31.08.2018	Monitorizare și intervenție 2016	225,00	
16.10.2018	Stornare f.170117 revizii și reparații la St. Epurare Carei	(14.155,19)	
22.11.2018	Înregistrare dobândă bonificată Proiect ISPA		1.340.412,25
22.11.2018	Penalități de la contractori - Închidere Măsură ISPA		532.737,11
31.12.2018	Modernizare clădire sediu 2016		7.559,36
31.12.2018	Modernizare clădire sediu 2017		104.732,55
31.12.2018	Stornare facturi apă-canal		-151.248,60
31.12.2018	Redevență 01.06.2010-31.12.2017 Micula	30.100,00	
31.12.2018	Avize, taxe pt. lucrări IID nefacturate	16.446,46	
31.12.2018	Înregistrare penalități POS-Mediu de la contractori-LOUIS BERGER		272.482,10
31.12.2018	Înregistrare penalități POS-Mediu de la contractori-ESPINA		21.983,42



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: 6.919.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

31.12.2018	Înregistrare penalități POS-Mediu de la contractori-CONSULGAL		40,55
	TOTAL RULAJ	(52.692,18)	2.128.698,74
			2.181.390,92

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează **profit brut de 6.368.662 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2018 este de **5.104.648 lei**.

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat:	5.104.648
1) rezerva legală	600
2) participarea salariaților la profit	510.405
3) dividende	4.593.643

ANEXA NR. 18: PRINCIPALII INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{91.481.624}{11.625.181} = 7,87 \quad (3,50 \text{ în } 2016, 6,92 \text{ în } 2017)$$

- ✓ valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- ✓ oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de lichiditate conform prevederilor și pentru nivelele minime înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci)

(A): 91.505.652 lei

- datorii curente (B): 10.470.335 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2018	Nivel realizat la 31.12.2018	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	8,74	582,66



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

Nr. / .2019

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{89.980.712}{10.470.335} = 8,59 \quad (3,42 \text{ în } 2016, 6,78 \text{ în } 2017)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8.

Lichiditatea imediată nu diferă mult față de lichiditatea curentă deoarece societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs. Aprovizionarea se face pe măsura necesităților producției, fie pe bază de comandă din contractele încheiate, fie prin achiziție direct imediată.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{57.249.765}{1.595.611} = 35,88 \text{ ori} \quad (39,17 \text{ ori în } 2016, 31,57 \text{ ori în } 2017)$$

Societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs.

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.595.611 \times 365}{57.249.765} = 10,17 \text{ zile} \quad (9,32 \text{ zile în } 2016, 11,56 \text{ zile în } 2017)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie ca reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{21.344.581 \times 365}{57.249.765} = 136,08 \text{ zile} \quad (113,22 \text{ zile în } 2016, 126,92 \text{ zile în } 2017)$$

Pe parcursul anului soldul clienților aferente facturilor de apă și canal a fost oscilant, cu creșteri și scăderi, soldul la sfârșitul anului fiind aproximativ același ca și la începutul anului.



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

Nr. / .2019

Soldul clienților incerti și cu litigii a scăzut pe parcursul anului de la 3.940.917 lei la începutul anului la 3.334.985 lei la sfârșitul anului.

Creșterea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 136 de zile în 2018 de la 127 zile în 2017 se datorează în principal nedecontării imediate a facturilor emise de către S.C. Apaserv Satu Mare S.A. pentru lucrările din fondul de dezvoltare I.I.D., din cauza disponibilului insuficient în contul I.I.D. și a lipsei semnării la timp a fișelor de control I.I.D.

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori în funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.102.571 \times 365}{57.249.765} = 7,03 \text{ zile} \quad (33,14 \text{ zile în 2016, } 20,87 \text{ zile în 2017)}$$

Societatea utilizează în contractele de achiziții termenul de plată de 30 de zile.

Acest indicator s-a îmbunătățit semnificativ pe parcursul anului 2018, viteza de rotație a creditelor-furnizor scăzând de la 21 de zile în 2017 la 7 zile în anul 2018.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2018 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pentru activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.101.191 \times 365}{57.249.765} = 7,02 \text{ zile}$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{57.249.765}{378.610.153} = 0,15 \text{ ori} \quad (0,14 \text{ ori în 2016, } 0,15 \text{ ori în 2017)}$$

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public, necuprins în activele societății, ci doar activele din patrimoniul propriu al societății și investițiile în curs de pe POS-Mediu, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2018 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate producție}} = \frac{57.249.765}{8.962.551} = 6,39 \text{ ori}$$



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

Nr. / .2019

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{57.249.765}{470.273.506} = 0,12 \text{ ori} \quad (0,12 \text{ ori în 2016, } 0,12 \text{ ori în 2017)$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

Indicatorul este nerelevant, pentru că în componența activului total intră imobilizările în curs pe cele două proiecte finanțate din fonduri UE (POS-Mediu și POIM), care încă nu produc cifră de afaceri.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2018 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{57.249.765}{49.715.220} = 1,15 \text{ ori}$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{6.368.662 \times 100}{6.918.340} = 92,05 \% \quad (51,17 \% \text{ în 2016, } 81,02 \% \text{ în 2017)}$$

Rentabilitatea capitalului social a crescut în anul 2018 la peste 92 % față de 81 % în 2017.

- b. Rentabilitatea capitalului angajat:**

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6.368.662 \times 100}{43.764.388} = 14,55 \% \quad (11,14 \% \text{ în 2016, } 15,36 \% \text{ în 2017)}$$

- c. Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercițiului și cifra de afaceri netă. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{6.368.662 \times 100}{57.249.765} = 11,12 \% \quad (7,08 \% \text{ în 2016, } 10,27 \% \text{ în 2017)}$$

Profitul brut aferent anului 2018 este în ușoară creștere de la 10,27 % la 11,12 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de profitabilitate conform prevederilor și pentru nivelele minimale înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:



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

Nr. / .2019

Rata Profitului (%) = (A-B+C)/A

Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență (Rata Profit) (%) calculat considerând următoarele elemente:

- ✓ veniturile din exploatare (A): 60.865.023 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 53.297.333 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
 - ✓ amortizare: 1.199.062 lei
 - ✓ redevență: 10.094.500 lei

Total (C): 11.293.562 lei

Conform acestui mod de calcul impus de Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009, valoarea realizată la 31.12.2018 se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Prevederi propuse la 31.12.2018	Nivel realizat la 31.12.2018	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	30,99	206,60

Rata profitului înainte de amortizare și redevență practic ilustrează nivelul resurselor financiare pe care societatea le are la dispoziție pentru a rambursa împrumuturile de cofinanțare și pentru a realiza investiții din surse proprii.

ANEXA NR. 19: SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12. 2018

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2018

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	246.394.262	162.547.300
Plăți către furnizori și angajați	201.751.238	145.672.570
Dobânzi plătite	960.205	1.296.406
Impozit pe profit plătit	541.300	1.289.846
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	+43.141.519	+14.288.478
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	32.886.623	3.592.736
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate	-	-



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

Nr. / .2019

Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	-32.886.623	-3.592.736
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	1.800.000	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare	+1.800.000	-
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+12.054.896	+10.695.742
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+10.533.385	+22.608.281
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+22.608.281	+33.304.023

ANEXA NR. 20: ALTE INFORMAȚII

S.C. APASERV SATU MARE S.A. a luat ființă prin asocierea Consiliului Local Satu Mare cu 95,17 %, Consiliul Județean cu 3,56%, Consiliul local Odoreu cu 1,6% și Consiliile locale Ardud, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2018 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 51 cu capitalul social aferent de 6.918.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,697920 % din acțiuni. Acționarii noi sunt consiliile locale comunale care în urma regionalizării activității societății sunt sau urmează să intre în aria de deservire în privința serviciului public de alimentare cu apă potabilă și canalizare.

Societatea nu deține titluri de participare la alte entități.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

- ✓ proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: 100 %
- ✓ reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Calculul impozitului pe profit pe anul 2018

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	61.421.789,00
Cheltuieli de exploatare	2	55.118.112,00
Rezultat din exploatare	3=1-2	6.303.677,00
Venituri financiare	4	153.366,00
Cheltuieli financiare	5	1.352.395,00
Rezultat financiar	6=4-5	-1.199.029,00



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

Nr. / .2019

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Rezultat brut	7=3+6	5.104.648,00
Amortizare fiscală	8	1.199.062,00
Rezerva legală deductibilă	9	600,00
Venituri din provizioane 226575,44 x 30%	10	67.973,00
Venituri din creanțe reactivate	11	231,00
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2018	12	329.960,00
Total venituri neimpozabile	13=10+11+12	398.164,00
Profit/pierdere	14=7-8-9-13	3.506.822,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit	15	1.264.014,00
Amenzi	16	142.202,00
Cheltuieli de sponsorizare	17	75.000,00
Amortizarea contabilă	18	1.199.062,00
Cheltuieli cu provizioane 1147998,00 lei - 30%	19	803.599,00
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent	20	344.139,00
Provizion participare salariați la profit	21	525.000,00
Provizion pentru pensii	22	108.450,00
Provizion pentru litigii	23	32.000,00
Pierderi din creanțe	24	357.864,00
TVA-pierderi de apă	25	10.475,00
Total cheltuieli nedeductibile	26=15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25	4.861.805,00
Profit impozabil	27=14+26	8.368.627,00
Impozit aferent profitului 16%	28	1.339.014,00
Sponsorizare	29	75.000,00
Diferență impozit pe profit datorat	30=28-29	1.264.014,00

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 57.249.765 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 54.511.542 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 2.688.014 lei
- ✓ venituri din chirii 50.209 lei



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: 6.919.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. / .2019

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului, angajamente sub forma garanțiilor, datorii probabile și angajamente acordate.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2018 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2018.

**Director General,
Dr. ing. Leitner Ioan**



**Director Economic,
Ec. Bör Darius Gheorghe**

**Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec. Bota Mariana**