



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2020

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.
 - ✓ 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 a 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 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. Tratatamentul 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 nesemnificative 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. 203-2014/24.11.2020 și Decizia nr. 17/01.02.2021, 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 conform procedurilor în vigoare.

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.

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2020 au existat intrări de immobilizări necorporale în valoare de **115.594,47 lei**, reprezentând: Microsoft Office, sisteme de operare Windows, Autocad, etc.



La data de 31.12.2020, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **747.936,76 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **127.713,02 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZARILE CORPORALE

În cursul anului 2020, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale în valoare de **1.337.912,78 lei** (fără TVA).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 22/29.06.2020, a Procesului verbal de casare nr. 9444/07.07.2020 au fost casate obiecte de inventar și echipamente tehnologice nefuncționale amortizate integral în valoare de 301.660,66,00 lei.

În cursul anului 2020 au fost scoase din concesiune și casate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloacele fixe, după cum urmează:

1. UAT SUPUR – HCL 16/30.04.2020 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și scoaterea din concesiune a unor mijloace fixe, valoare 1.856 lei;
2. UAT SATU MARE – HCL 281/19.12.2019 art.3 și art. 4 – se aprobă trecerea din domeniul public în domeniul privat al municipiului Satu Mare a mijloacelor fixe, scoaterea din funcțiune și casarea, valoare 443.817,96 lei;

În cursul anului 2020 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe, după cum urmează:

1. UAT APA - H.C.L. nr. 32/25.08.2020 priv. preluarea în domeniul public al com. Apa a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare, val. **51.997,93**;
2. UAT ARDUD - H.C.L. nr. 53/22.09.2020 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al orașului Arduș a investițiilor efectuate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A. valoare **28.645,23 lei**;
3. UAT BATARCI - H.C.L. nr. 55/26.11.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al com. Batarci a investițiilor realizate din fondul I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **312.503,80 lei**;
4. UAT BELTIUG - H.C.L. nr. 49/20.11.2020 privind preluarea în domeniul public al comunei Beltiug și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **47.163,76 lei**;
5. UAT BOTIZ - H.C.L. nr. 45/27.11.2020 priv. aprobarea preluării în dom. public al com. Botiz și predarea către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D. în vederea exploatării acestora în baza delegării de gestiune, **29.610,11 lei**;
6. UAT CAREI - H.C.L. nr. 215/2020 privind aprobarea completării inventarului domeniului public al mun. Carei cu mijloacele fixe realizate din fonduri IID și predarea acestora în concesiune către Apaserv Satu Mare SA, valoare **145.635,80 lei**;
7. UAT CRAIDOROLȚ - H.C.L. nr. 20/10.09.2020 priv. preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc dom. public al com. Craidorolț a investițiilor realizate din fondul I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **133.627,74 lei**;
8. UAT CRUCIȘOR - H.C.L. nr. 42/26.11.2020 privind preluarea în domeniul public al comunei Crucișor a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA., valoare **70.340,47 lei**;
9. UAT CULCIU - H.C.L. nr. 18/30.07.2020 priv. preluarea în domeniul public al com. Culciu a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către APS, val. **23.341,78**;
10. UAT VALEA VINULUI - H.C.L. nr. 18/30.07.2020 privind preluarea în domeniul public al comunei Valea Vinului a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA., valoare **24.251,68 lei**;
11. UAT DOBA - H.C.L. nr. 44/2020 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al com. Doba a investițiilor efectuate din fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (I.I.D.) și predarea acestora către Apaserv Satu Mare SA în baza contract de delegare nr. 12313/19.11.2009, valoare **12.272,29 lei**;
12. UAT DOROLȚ - H.C.L. nr. 50/14.09.2020 privind predarea către Apaserv Satu Mare SA. a investițiilor efectuate din fonduri I.I.D în vederea exploatării acestora în baza delegării de gestiune, valoare **69.105,02 lei**;



13. UAT HALMEU - H.C.L. nr. 49/22.09.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Halmeu a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **22.569,87 lei**;
14. UAT LAZURI - H.C.L. nr. 28/07.09.2020 privind preluarea în domeniul public al comunei Lazuri a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA., valoare **23.206,99 lei**;
15. UAT LIVADA - H.C.L. nr. 82/2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al orașului Livada a investițiilor realizate din fondul I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **71.815,51 lei**;
16. UAT MEDIEȘU AURIT - H.C.L. nr. 22/31.08.2020 priv. preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc dom. public al com. Medieșu Aurit a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, **38.260,22 lei**;
17. UAT MICULA - H.C.L. nr. 22/22.09.2020 privind introducerea în domeniul public al comunei Micula a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **15.872,26 lei**;
18. UAT MOFTIN - H.C.L. nr. 46/15.09.2020 priv. aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc dom. public al com. Moftin a investițiilor efectuate din fondul I.I.D. și predarea acestora către Apaserv Satu Mare SA în baza contractului de delegare nr. 12313/19.11.2009, valoare **17.979,61 lei**;
19. UAT MOFTIN - H.C.L. nr. 45/15.09.2020 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al Comunei Moftin a investițiilor realizate în cadrul Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în jud. Satu Mare, Etapa II ECO” - „Alimentarea cu apă a localităților Moftinu Mare și Ghilvacii, Comuna Moftin, jud. Satu Mare” și predarea acestora către Apaserv Satu Mare SA în baza contractului de delegare nr. 12313/19.11.2009, valoare **2.934.702,93 lei**;
20. UAT NEGREȘTI - H.C.L. nr. 44/27.06.2019, 106/20.12.2019 priv. preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc dom. public al orașului Negrești-Oaș a inv. realizate din fonduri I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către operatorul Apaserv, valoare **1.266.535,08 lei**;
21. UAT ODOREU H. C. L. nr. 14/05.03.2020 privind completarea inventarului bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Odoreu cu mijloacelor fixe rezultate din fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (I.I.D.) în comuna Odoreu, jud. Satu Mare.
H.C.L. nr. 15/05.03.2020 privind aprobarea predării către Apaserv Satu Mare SA a mijloacelor fixe rezultate din fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (I.I.D.) în comuna Odoreu, jud. Satu Mare, valoare **37.963,50 lei**;
UAT ODOREU - H. C. L. nr. 14/05.03.2020 privind completarea inventarului bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Odoreu cu rețeaua de apă și canalizare sub presiune din cartier Grigorescu, sat Mărtinești comuna Odoreu;
H.C.L. nr. 15/05.03.2020 priv. aprobarea predării către Apaserv Satu Mare SA a rețelei de apă și canalizare din cartier Grigorescu, sat Mărtinești com. Odoreu, valoare **435.593,00 lei**;
- UAT ODOREU - H. C. L. nr. 45/26.09.2019 priv. completarea inventarului bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Odoreu cu extinderea rețelei de apă în loc. Mărtinești str. Stejarului și str. Principală com. Odoreu, jud. Satu Mare/H.C.L. nr. 42/26.09.2019 priv. aprobarea predării către Apaserv Satu Mare SA a extinderii rețelei de apă în loc. Mărtinești str. Stejarului și str. Principală, comuna Odoreu, județul Satu Mare, valoare **10.480,00 lei**;
22. UAT ORAȘU NOU - H.C.L. nr. 42/31.08.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Orașu Nou a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **144.241,36 lei**;
23. UAT PĂULEȘTI - H.C.L. nr. 62/01.09.2020 priv. preluarea în domeniul public al com. Păulești și predarea în concesiune către Apaserv a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., **19.680,48**;
24. UAT SĂCĂȘENI - H.C.L. nr. 28/27.07.2020 privind aprobarea includerii în patrimoniul public al comunei Săcășeni a investițiilor efectuate din fondul I.I.D.
H.C.L. nr. 29/27.07.2020 privind aprobarea predării în concesiune către Apaserv Satu Mare SA a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **48.904,58 lei**;
25. UAT SUPUR - H.C.L. nr. 38/28.07.2020 privind preluarea în domeniul public al comunei Supur și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **10.707,72 lei**;



26. UAT TARNA MARE - H.C.L. nr. 62/27.11.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Tarna Mare a investițiilor realizate din fondul I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **81.513,48 lei**;
27. UAT TĂȘNAD - H.C.L. nr. 116/2020 priv. includerea în patrimoniul public al Orașului Tășnad a investițiilor realizate din fondul I.I.D./H.C.L. nr. 117/2020 priv. aprobarea predării în concesiune a investițiilor efectuate din fondul I.I.D. către Apaserv, valoare **54.769,63**;
28. UAT TEREBEȘTI - H.C.L. nr. 47/26.11.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al com. Terebești și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **13.450,20 lei**;
29. UAT TIREAM -H.C.L. nr. 31/02.09.2020 priv. preluarea în dom. public al com. Tiream și predarea în concesiune către Apaserv a inv. efectuate din fondul I.I.D., valoare **5.148,35**;
30. UAT TURȚ - H.C.L. nr. 56/30.08.2020 privind introducerea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Turț a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **93.560,54 lei**;
31. UAT TURULUNG-H.C.L. nr.28/11.09.2020 priv. preluarea în dom. public al com. Turulung și predarea în concesiune către Apaserv a inv. efectuate din fondul I.I.D., valoare **4.529,98**;
32. UAT URZICENI -H.C.L. nr. 24/11.11.2020 priv. preluarea în dom. public al com. Urziceni și predarea în concesiune către Apaserv a inv. efectuate din fondul I.I.D., valoare **3.820,62**;
33. UAT VETIȘ - H.C.L. nr. 24/22.07.2020 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Vetîș și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **8.574,76 lei**;
34. UAT VETIȘ - H.C.L. nr. 46/02.10.2019 priv. cuprinderea în patrimoniul public al com Vetîș și predarea în concesiune către Apaserv a unor bunuri publice aferente sistemului de canalizare menajeră a localității Vetîș și Oar, comuna Vetîș jud. Satu Mare, valoare **8.866.164,42 lei**;
35. UAT SATU MARE - H.C.L. nr. 281/19.12.2019 prin care se aprobă trecerea în dom. public și predarea către Apaserv Satu Mare SA a mijloacelor fixe rezultate din fondul I.I.D. aferente per. 2016 + 2018 și a mijloacelor fixe din cadrul proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare, etapa II ECO” din Anexa 4, conform contractului de delegare nr. 12.313/19.11.2009, după cum urmează:

Nr. Crt.	GESTIUNI	IID	Etapa II ECO	TOTAL
1	G. 1000 – Rețele apă	777.649,80		777.649,80
2	G. 1000 – rețele apă –ECO		26.827.226,18	26.827.226,18
3	G. 1001 – Rețele canal	746.024,00		746.024,00
4	G. 1001 – rețele canal – ECO		2.170.869,10	2.170.869,10
5	G. 1002 – Stația de epurare	487.936,29		487.936,29
6	G. 1002 – Stația de epurare - ECO		584.701,60	
7	G. 1003 – Uzina de apă Mărtinești	219.025,54		219.025,54
8	G. 1004 – Uzina de apă veche	36.143,72		36.143,72
9	G. 1005 – Front de captare	368.875,21		368.875,21
10	G. 1013 – Stația de pompare	229.253,75		229.253,75
	TOTAL:	2.864.907,31	29.582.796,88	32.447.704,19

La data de 31.12.2020 societatea deține immobilizări corporale în valoare de **21.958.018,10 lei** (valoare de intrare fără TVA), respectiv **12.545.750,45 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 31.12.2020 însumează **466.741.958,20 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 **376.237.118,42 lei** la 31.12.2020.



-lei-

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE					IMOBILIZĂRI CORPORALE					Total
	Alte imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imob. corporale în curs de aprovizionare	Avansuri și imobilizări în curs				
	Cost										
La 31.12.2019	696.479	2.960.736	4.194.519	11.681.200	182.201	0	374.240.404	393.955.539			
Intrări	115.594	221.831	2.367.853	1.337.913	-	0	2.083.734	6.126.925			
Ieșiri/transferuri	64.136	-	1.496.500	239.672	-	0	87.020	1.887.328			
	747.937	3.182.567	5.065.872	12.779.441	182.201	0	376.237.118	398.195.136			
	Amortizare										
La 31.12.2019	571.925	-	1.261.257	8.032.751	122.954	-	-	9.988.887			
Intrări	112.435	-	216.972	846.672	16.811	-	-	1.192.890			
Ieșiri	64.136	-	1.465.702	239.672	-	-	-	1.769.510			
La 31.12.2020	620.224	-	12.527	8.639.751	139.765	-	-	9.412.267			
	Valoare netă										
La 31.12.2019	124.554	2.960.736	2.933.262	3.648.450	59.247	-	374.240.404	383.996.652			
La 31.12.2020	127.713	3.182.567	5.053.345	4.139.690	42.436	-	376.237.118	388.782.869			



A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2020 unitatea nu deține imobilizări financiare.

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

-lei-

Denumire cont	Valoare de intrare (RON)	Val. rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	747.936,76	127.713,02
2111 Terenuri	3.027.870,00	3.027.870,00
2112 Amenajări de terenuri	154.697,47	148.509,56
212 Construcții	5.065.871,53	5.053.343,79
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	2.952.789,30	539.265,82
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	902.673,05	257.763,81
2133 Mijloace de transport	7.515.187,69	3.348.847,84
214 Mobilier, aparatură, birotică	182.201,30	42.436,61
TOTAL	20.549.227,10	12.545.750,45
2132.1 din donații: Ap. și instalații de măsură, control și reglare	635.483,00	0,00
2133.1 din donații: Mijloace de transport	773.308,00	0,00
TOTAL din donații	1.408.791,00	0,00
TOTAL GENERAL	21.958.018,10	12.545.750,45

ANEXA NR. 3: STOCURI

- lei -

Descriere	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Materiale auxiliare	1.505.360	1.168.059	1.257.343
Combustibili	0	191	0
Piese de schimb	950	1.758	103.734
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	9.570	177.176	129.731
Provizion pentru depreciere materiale	0	0	(490.995)
Total	1.515.880	1.347.184	999.812

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

ANEXA NR. 4: SITUAȚIA CREANȚELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/ PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2020	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	23.231.655	20.373.287	2.858.368
-clienți	11.277.600	11.277.600	-
-clienți incerti	1.320.148	1.320.148	-
-ajustări pentru deprecierea clienților	(4.756.558)	(4.756.558)	-
-alte creanțe în legătură cu personalul	197.001	197.001	-
-ajustări depreciere alte creanțe	(197.001)	(197.001)	-
-TVA neexigibilă cumpărături	14.812	14.812	-
-TVA de recuperat	123.722	123.722	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	444.773	444.773	-
-subvenții POS-Mediu și POIM	2.949.581	2.949.581	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	19.077	19.077	-
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	2.858.368	-	2.858.368
-sume în curs de clarificare	8.980.132	8.980.132	-

Față de anul precedent (109,62 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (97,53 zile). Suma de 197.001 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 8.976.620,47 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu +POIM + POS Mediu Economii.



ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Descriere	- lei -		
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Conturi la bănci în lei	31.377.630	32.705.803	31.129.645
Conturi la bănci în valută	1.608.367	204	229
Sume în curs de decontare	243.277	210.950	310.456
Casa în lei	65.057	25.637	38.555
Casa în valută	9.125	3.509	3.119
Alte valori(depozite)	-	-	15.000.000
Avansuri de trezorerie	568	-	-
Total	33.304.024	32.946.103	46.482.004

Soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" inclus la poziția "Conturi la bănci în lei" este de 10.279.822,89 lei.

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

	- lei -		
	Sold la sfârșitul anului 2020	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
Datorii-total, din care:	32.223.604	15.623.604	16.600.000
-furnizori	1.383.310	1.383.310	-
-furnizori facturi nesosite	838.777	838.777	-
-furnizori imobilizări	9.243	9.243	-
-salarii	1.224.848	1.224.848	-
-participarea personalului la profit	389	389	-
-contribuții sociale	1.241.304	1.241.304	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	28.611	28.611	-
-impozit pe profit	438.986	438.986	-
-TVA	474.568	474.568	-
-impozit pe salarii	232.614	232.614	-
-redevență, garanții licitație	3.204.680	3.204.680	-
-operații în curs de lămurire	434.816	434.816	-
-operații în curs de lămurire-12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-rețineri din salarii datorate la terți	41.240	41.240	-
-alte datorii cont 472	2.858.368	2.858.368	-
-sume datorate instituțiilor de credit	19.618.182	3.018.182	16.600.000
-dobândă datorată împrumut BERD	141.469	141.469	-

La contul 473, soldul de 419.705 lei este compus din:

- ✓ suma de 367.506 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 2020 este 19.618.181,81 LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2019 când soldul împrumutului a fost de 22.636.363,63 LEI.

Împrumut subsidiar Banca Europeană de Investiții (BEI)

În vederea reabilitării infrastructurii în domeniul alimentării cu apă, al îmbunătățirii sistemelor de canalizare și al epurării apelor uzate în mun. Satu Mare, la data de 12.09.2006 s-a semnat acordul de împrumut subsidiar între Apaserv Satu Mare S.A. beneficiar final al proiectului,



Ministerul Finanțelor Publice ca și reprezentant al Băncii Europene de Investiții și municipiul Satu Mare în calitate de beneficiar final al împrumutului. Satu Mare a beneficiat de o asistență financiară nerambursabilă ISPA în valoare de 26.522.050 Euro la care s-a adăugat cofinanțarea (împrumutul) în valoare de 10.832.950 Euro, în total cheltuieli eligibile 37.355.000 Euro.

Valoarea trasă din împrumutul BEI a fost de 9.911.160 Euro. Mun. Satu Mare se obligă să plătească semestrial, până la 5.12.2028 38 de rate semestriale și dobânda pt soldul nerambursat.

Conform acordului de împrumut subsidiar, sumele necesare plății serviciului datoriei sunt asigurate din fondul I.I.D. Apaserv Satu Mare plătește din fondul I.I.D. datoria aferentă acestui împrumut BEI. În anul 2020, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 523.887 Euro sold principal și respectiv 205.875 Euro dobânzi.

Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 4.404.960 Euro – soldul principal și respectiv 842.448 Euro dobândă estimată până la sfârșitul anului 2028.

ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

- lei -

Descriere	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu – cont 475	332.832.840	335.482.307	338.876.488
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	29.912.010	34.002.643	40.380.549
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	29.300.063	25.727.000	2.858.368
Total	392.044.913	395.211.950	382.115.405

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, în sumă de 2.858.368,03 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2020
OMS Romania	17.149,57
Edas Exim	2.637.402,75
Samcif	95.051,00
Silcomprest	108.764,15

Stadiul și o descriere sumară a litigiilor aflate în derulare:

SUSPENDAT suma de 183.579,43 lei - corecție financiară obiect al dosarului nr. 50/35/2019 - reprezintă Proces-Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 40476/07.06.2018, pentru contractul de lucrări nr. 16556/31.10.2013 "Reabilitarea și extinderea Stației de epurare a apelor uzate din orașul Negrești-Oaș și construirea unei stații de epurare în orașul Livada" SM-CL-04;

NU E TERMINAT suma de 6.478.578,82 lei - corecție financiară de 25% din valoarea contractului, obiect al dosarului nr. 427/35/2016 - reprezintă Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare privind Contractul de lucrări nr. 299/09.10.2014 „Lucrări de construcții și reabilitare rețele de apă și canalizare în orașul Carei și lucrări de construcții rețele de canalizare în localitatea Căpleni, SM-CL-11;

NU E TERMINAT suma de 452.002,52 lei - corecție financiară de 25% din valoarea contractului, obiect al dosarului nr. 221/83/2019 - reprezintă Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare privind pentru contractul de lucrări nr. 365/18.11.2014 "Extindere rețea de canalizare menajeră în localitatea Păulești, Județul Satu Mare, pe străzile: Jokai Mor, Unirii, Viorele 1,2,3,4, Rândunelelor, Primăverii"

O descriere mai detaliată este prezentată în Anexa nr. 20.



ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2020, s-au înregistrat provizioane în valoare de **1.105.064 lei**, **101.120 lei** reprezentând cheltuiala cu salariile cuvenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2020, **750.000 lei** provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2020, **188.430 lei** provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă și **65.514 lei** provizioane pentru litigii.

De asemenea s-au înregistrat venituri din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **1.559.806,59 lei**.

Descriere	-lei-			
	Sold inițial 01.01.2020	Constituirii	Reluări	Sold final 31.12.2020
Provizion pentru concedii neefectuate	484.388	101.120	484.388	101.120
Provizion pentru participarea salariaților la profit	150.000	750.000	150.000	750.000
Provizion pentru litigii	32.000	65.514	32.000	65.514
Provizion pentru pensii și obligații similare	443.569	188.430	123.275	508.724
Total	1.109.957	1.105.064	789.663	1.425.358

Debitor	Instanța/ localitate	Obiect dosar	Perioada	Debit	Dosar instanță	Sentița	stare
ALLIANZ TIRIAC ASIGURARE S.A.- Reclamant	Judec. SM	Pretenții	2019	53.435,91 + cheltuieli	6285/296/ 2019	pe rol	Termen 26.05 2021
NICHITUT SORIN IOAN- reclamant	Judec. SM	Acțiune în răspundere delictuală	2020	12078.38 lei + cheltuieli	1104/266/ 2020	pe rol	Termen 19.05. 2021

ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În per. 01.01.2020 - 31.12.2020 APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități. Capitalul social subscris și vărsat este 6.919.340 lei reprezentând 691.934 acțiuni nominative deținute de 52 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,6844 % 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

Denumirea indicatorului	- lei-	
	Precedent (2019)	Curent (2020)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	58.085.339	63.853.595
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 +5)	58.170.121	57.151.245
3. Cheltuielile activității de bază	35.867.697	35.536.469
4. Cheltuielile activităților auxiliare	22.302.424	21.614.776
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-84.782	6.702.350
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	2.687.828	1.636.316
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2.603.046	8.338.666



Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine din creșterea cantităților de apă vândute către clienți în anul 2020 față de anul 2019 după cum urmează:

Cantitate vândută (mc)	2019	2020	Diferență (+/-)	%
Apă	7.929.019	8.309.845	+380.826	+4,80
Canal	8.622.964	9.351.508	+728.544	+8,45

În anul 2020 cantitățile de apă vândute au crescut cu 4,80 % față de cantitatea de apă vândută în anul 2019 (381 mii m³). Cantitățile de apă uzată au crescut cu 8,45% în anul 2020 față de anul 2019 (729 mii m³).

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine și din creșterea cu inflația a prețurilor/tarifelor utilizate, în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare și Contractului de Împrumut B.E.R.D.

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Servicii apă - canal	55.438.489	61.554.297
Lucrări executate	1.541.443	1.128.663
Servicii diverse	1.051.591	1.117.338
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	53.816	53.297
Total	58.085.339	63.853.595

În anul 2020, s-a înregistrat o creștere a producției facturate, de 11,03 %.

Celelalte elemente componente ale cifrei de afaceri sunt relativ constante, atât lucrările executate cât și serviciile prestate.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	2.095.184	1.830.008
Ven. din subvenții de exploatare af. altor ven.	-	20.852
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	201.261	-721.931
Alte venituri din exploatare	401.674	507.387
Total	2.698.119	1.636.316

Veniturile din imobilizări corporale au scăzut ușor față de anul precedent ca urmare a reducerii efectivului P.I.U.

Veniturile din despăgubiri, amenzi și penalități au scăzut semnificativ ca urmare, în principal, a anulării penalităților aferente facturilor emise către primăria municipiului Satu Mare, ca urmare a finalizării proceselor avute pe rol.

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

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	2.424.652	2.366.577
Cheltuieli cu materialele auxiliare	680.991	1.294.535
Cheltuieli privind combustibilii	1.441.745	969.995
Cheltuieli privind piesele de schimb	598.504	508.689
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	39.421	-
Cheltuieli privind mat. de natura ob. de inv.	330.400	511.376
Cheltuieli privind materialele nestocate	19.245	9.996
Cheltuieli privind energia și apa	6.107.515	6.147.028
Total	11.642.473	11.808.196



Grupa de cheltuieli cea mai importantă, adică cea cu energia electrică s-a menținut la nivelul anului anterior, ca urmare a reducerii consumurilor specifice de curent electric și a obținerii unor cotații la energia electrică mai bune ca urmare a licitației organizate pe Bursa de Mărfuri. Cheltuielile cu materiile prime au scăzut ușor, respectiv cele cu combustibilul au scăzut semnificativ, datorită scăderii prețului combustibililor (motorină, benzină). Per ansamblu cheltuielile cu materiile prime și materiale consumabile a crescut ușor cu 1,42%.

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	171.500			-
Conducere	879.690	3.376	3.376	-
TOTAL :	1.051.190	3.376	3.376	-

Numărul mediu de salariați, în anul 2020, a fost de 440 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2020 se cifrează la 25.179.855 lei, tichetele de masă – 1.671.907 lei.

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	23.379.232	25.179.855
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	1.485.762	1.671.907
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	510.405	116.053
Contribuția unității la asigurările sociale	-	-
Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	-	-
Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	-	-
Contribuția unității la asigurările de viață	-	-
Contribuția asiguratorie de muncă	533.912	565.874
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	899.530	819.380
Total	26.808.841	28.353.069

Datorită declanșării stării de urgență și a stărilor de alertă, pe parcursul anului 2020, ca urmare a pandemiei cu coronavirus (COVID-19), conducerea Apaserv Satu Mare S.A. și Sindicatul Liber Comunal a decis de comun acord amânarea negocierilor salariale prevăzute a se desfășura în lunile martie-aprilie 2020, până la stabilizarea situației financiare și a contextului general înregistrat la nivel național ca urmare a efectelor pandemiei. Prin urmare negocierile au fost amânate până în septembrie 2020, angajații societății acceptând amânarea negocierilor ca urmare a situațiilor generate de pandemie.

Inflația din aprilie 2019 până în octombrie 2020 a fost de 2,85 %. În anul 2020 față de anul 2019 cheltuielile de natură salarială au crescut cu 5,76%.

Fiind o perioadă incertă, Apaserv Satu Mare S.A. în colaborare cu Sindicatul Liber Comunal, a decis o creștere ușoară a veniturilor salariale, din rațiuni prudentiale.

Apaserv Satu Mare S.A. își realizează cifra de afaceri strict din activitatea proprie fără a beneficia de subvenții. Apaserv Satu Mare S.A. în colaborare cu Sindicatul Liber Comunal manifestă în mod constant o abordare prudentială care să nu pună în pericol sustenabilitatea și buna funcționare a societății. Cu toate acestea există o presiune constantă datorată veniturilor salariale scăzute ale angajaților societății în comparație cu salariile din sectorul bugetar (a cărei legislație nu ni se aplică) și a sectorului construcțiilor (care beneficiază de o legislație favorizată).

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

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.345.252	1.500.935
Ch. cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	10.141.360	10.146.064



	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu primele de asigurare	128.796	77.378
Cheltuieli cu pregătirea personalului	44.440	24.592
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	90.816	97.050
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	3.245	2.068
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	159.276	20.909
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	162.097	136.641
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	47.968	74.822
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.955.308	1.979.534
Ch. cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	779.282	904.294
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	965.966	963.374
Despăgubiri, amenzi și penalități	200.969	142.968
Donații acordate	57.000	71.000
Ch. priv. activele cedate și alte operațiuni de capital	789	1.021
Pierderi din creanțe	103.582	212.146
Alte cheltuieli de exploatare	10.685	-
Total	17.196.831	16.354.796

Pe parcursul anului 2020 se înregistrează o scădere ușoară a cheltuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus.

Cheltuielile cu redevența sunt constante, acestea reprezentând 62,03% din acest capitol de cheltuieli, respectiv **17,75%** din totalul cheltuielilor de exploatare.

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	37.535	112
Venituri din dobânzi	215.165	613.019
Total venituri	252.700	613.131
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	10.073	369
Cheltuieli privind dobânzile	1.296.237	1.014.458
Alte cheltuieli financiare	-	56.273
Total cheltuieli	1.306.310	1.071.100
Rezultat financiar	(1.053.610)	(457.969)

Au crescut semnificativ veniturile din dobânzi, ca urmare a măsurilor întreprinse la sfârșitul anului 2017, începutul anului 2018 și continuate în anul 2019 și 2020 obținând cotații avantajoase pentru o parte din sumele disponibile în conturile băncilor.

Astfel am obținut venituri suplimentare din dobânzi cu 360.431 lei mai mult față de anul anterior, iar în 2018 față de 2017 mai mult cu 117.470 lei. În 2018 veniturile din dobânzi au fost de 124.009 lei, în 2019 de 215.165 lei, iar în 2020 de 613.019 lei.

Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au scăzut simțitor datorită scăderii soldului creditului, scăderea fiind influențată simțitor și de scăderea cotațiilor indicelui ROBOR 3M, acesta fiind de 3,18 % la 31.12.2019, cu o medie anuală 2019 de 3,13 % comparativ cu 31.12.2020 de 2,03% și o medie anuală 2020 de 2,38%.

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează în contul 117 pierdere în valoare de 655.758,76 lei **aferentă anilor precedenți**, iar în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 810.896,20 lei. Propunem acoperirea pierderii în sumă de 655.758,76 lei din profitul anului 2020.



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. 8176/17.05.2021

	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
15.06.2020	Penalități depășire concentrații admise la Stații de Epurare Carei, Ardud, Poiana Codrului aferente anului 2019	11.863,65	
06.07.2020	Penalități cf. Hot. Curții de Arbitraj cu Edas Exim aferente anilor precedenți		68.480,89
31.12.2020	Ajustare TVA cf. Control ANAF pentru pierderi de apă anii 2015-2019	416.215,00	
31.12.2020	Impozit pe profit calculat în urma Control ANAF pentru pierderi de apă anii 2015-2019	296.161,00	
	TOTAL RULAJ	724.239,65	68.480,89
		655.758,76	

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează **profit brut de 7.880.696,91 lei**, iar **profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2020 este de 6.727.972,91 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	6.727.972,91
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	810.896,20
TOTAL:	7.538.869,11
Repartizare:	
Acoperire pierderi din anii precedenți	655.758,76
Dividende	3.441.555,00
Reîntregire patrimoniu – surse de finanțare a investițiilor	1.656.000,00
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	1.785.555,35

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din anii precedenți în valoare de 655.758,76 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 3.441.555,00 lei (aceasta conține și suma rezultată din surplusul realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 810.896,20 lei), repartizarea a 3.441.555,35 lei la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor, din care: 1.656.000 lei pentru reîntregirea patrimoniului Apaserv Satu Mare S.A. la dispoziția acționarilor, compus din 1.160.000 lei aferente Dispoziției obligatorii nr. IEF 648/24.05.2017 și 496.000 lei aferente Dispoziției obligatorii nr. IEF1160/21.09.2018, respectiv 1.785.555,35 lei surse proprii de finanțare a investițiilor.

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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{70.713.471}{12.765.236} = 5,54 \quad (7,87 \text{ în } 2018, 8,12 \text{ în } 2019)$$

- ✓ 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, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de lichiditate 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:

Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci) (A): 70.713.471 lei
- datorii curente (B): 12.765.236 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2020	Nivel realizat la 31.12.2020	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	5,54	369,33

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)



$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{69.222.664}{12.765.236}$	=	5,42	(8,59 în 2018, 7,98 în 2019)
---	---	---------------------------------	---	------	------------------------------

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.

$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}}$	=	$\frac{63.853.595}{1.379.053}$	=	46,30 ori	(35,88 ori în 2018, 40,23 ori în 2019)
---	---	--------------------------------	---	-----------	--

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. Respectiv un stoc de rezervă cu materiale necesare a fi disponibile imediat, mai ales materiale care sunt mai dificil de procurat imediat.

sau

$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile}$	=	$\frac{1.379.053 \times 365}{63.853.595}$	=	7,88 zile	(10,17 zile în 2018, 9,07 zile în 2019)
---	---	---	---	-----------	---

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația debitelor 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.

$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile}$	=	$\frac{17.061.405 \times 365}{63.853.595}$	=	97,53 zile	(136,08 zile în 2018, 109,62 zile în 2019)
--	---	--	---	------------	--

Pe parcursul anului soldul clienților aferente facturilor de apă și canal a fost oscilant, cu creșteri și scăderi, soldul la sfârșitul anului fiind mai mic cu 3.337.339 Lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 15.935.088 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 12.597.749 Lei.

Soldul clienților incerti și cu litigii a scăzut pe parcursul anului de la 2.772.922 Lei la începutul anului la 1.320.148 Lei la sfârșitul anului, o scădere de peste 1.452.774 lei.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 97 zile în 2020 de la 110 zile în 2019 se datorează în principal stornării facturilor emise de către Apaserv Satu Mare S.A. pentru Municipiul Satu Mare, conform Hotărârii judecătorești în sumă de 569.031,88 lei, conform HCA 31/30.09.2020 în sumă de 127.969,33 lei și conform HCA 36/24.11.2020 în sumă de 177.932,18 lei. De asemenea, scăderea se datorează scăderii soldului clienților din municipiul Satu Mare cu 2.406.445 lei, cu 30.640 Lei în municipiul Carei, cu 17.205 lei în orașul Tășnad și 8.016 Lei în orașul Livada.

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.056.695 \times 365}{63.853.595} = 11,76 \text{ zile} \quad \begin{matrix} (7,03 \text{ zile în 2018,} \\ 10,90 \text{ zile în 2019)} \end{matrix}$$

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, în anul 2019 înregistrând viteza de rotație la 10,9 zile, iar în anul 2020 a fost 11,76 zile.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2020 pentru act. de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.969.026 \times 365}{63.853.595} = 11,25 \text{ zile}$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{63.853.595}{388.782.869} = 0,16 \text{ ori} \quad \begin{matrix} (0,15 \text{ ori în 2018,} \\ 0,15 \text{ ori în 2019)} \end{matrix}$$

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 31.12.2020 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate producție}} = \frac{63.853.595}{12.545.751} = 5,09 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{63.853.595}{460.199.660} = 0,14 \text{ ori} \quad \begin{matrix} (0,12 \text{ ori în 2018,} \\ 0,12 \text{ ori în 2019)} \end{matrix}$$

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 31.12.2020 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{63.853.595}{83.962.542} = 0,76 \text{ ori}$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{7.880.697 \times 100}{6.919.340} = 113,89 \% \quad \begin{matrix} (92,05 \% \text{ în 2018,} \\ 22,39 \% \text{ în 2019)} \end{matrix}$$

Rentabilitatea capitalului social a crescut în 2020 la 113,89 % față de 22,39 % în 2019.

b. **Rentabilitatea capitalului angajat:**

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{7.880.697 \times 100}{47.293.661} = 16,45 \% \quad (14,55 \% \text{ în 2018, } 3,84 \% \text{ în 2019)}$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{7.880.697 \times 100}{63.853.595} = 12,34 \% \quad \begin{matrix} (11,12 \% \text{ în 2018,} \\ 2,67 \% \text{ în 2019)} \end{matrix}$$



Profitul brut aferent anului 2020 este în creștere de la 2,67 % la 12,34 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, 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:

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

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

- ✓ veniturile din exploatare (A): 65.489.911 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 57.151.245 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
 - ✓ amortizare: 1.192.891 lei
 - ✓ redevență: 10.140.200 lei

Total (C): 11.333.091 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, val. realizată se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Prevederi propuse la 31.12.2020	Nivel realizat la 31.12.2020	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	30,03	200,20

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. 2020

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	131.310.630	97.011.478
Plăți către furnizori și angajați	117.189.547	75.742.329
Dobânzi plătite	1.296.237	1.064.090
Impozit pe profit plătit	384.816	1.069.555
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	+12.440.030	+19.135.504
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționare de imobilizări corporale	8.204.308	4.917.189
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	-	991.602
Dividende încasate	-	-
Trezorerie neta din activități de investiții:	-8.204.308	-3.925.587
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	4.593.643	1.674.015
Trezorerie netă din activități de finanțare	-4.593.643	-1.674.015
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-357.921	+13.535.902
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+33.304.023	+32.946.102
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+32.946.102	+46.482.004



ANEXA NR. 20: ALTE INFORMAȚII

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 Arduș, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2018 și 2019 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 52 cu capitalul social aferent de 6.919.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,6844 % 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 2020

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	67.840.794
Cheltuieli de exploatare	2	60.654.852
Rezultat din exploatare	3=1-2	7.185.942
Venituri financiare	4	613.131
Cheltuieli financiare	5	1.071.100
Rezultat financiar	6=4-5	-457.969
Rezultat brut	7=3+6	6.727.973
Amortizare fiscală	8	1.192.891
Venituri din provizioane cont 7814 (70%)	9	1.091.865
Ven. neimpozabile-participarea salariaților la profit 2019	10	150.000
Ven. neimpozabile-C.O. din anii precedenți achitate în 2019	11	607.663
Total venituri neimpozabile	12=9+10+11	1.849.528
Profit/pierdere	13=7-8-12	3.685.554
Cheltuieli cu impozitul pe profit	14	1.152.724
Amenzi	15	32.330
Cheltuieli de sponsorizare	16	71.000
Amortizarea contabilă	17	1.192.891
Ch. cu provizioane depreciere active circulante cont 6814	18	490.995
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent cont 6812.2	19	101.120
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	20	750.000
Provizion pentru pensii cont 6812.5	21	188.430
Provizion litigii cont 6812.6	21 a	65.514
Pierderi din creanțe	22	212.146
TVA-pierderi de apă	23	64.965
Pierderi de apă	24	341.920
Total cheltuieli nedeductibile	25=14+15+16+17+18+19+20+21+21a+22+23+24	4.664.035
Profit impozabil	26=13+25	8.349.589
Impozit aferent profitului 16%	27	1.335.934
Sponsorizare	28	71.000
Bonificație aplicată conform OUG33/2020	29	112.210
Diferență impozit pe profit datorat	30=27-28-29	1.152.724

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 63.853.595 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 61.554.297 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 2.246.001 lei
- ✓ venituri din chirii 53.297 lei



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. 8176/17.05.2021

Litigiile aflate pe rolul instanțelor gestionate la Unitatea de Implementare a Proiectelor al APASERV SATU MARE S.A. la 06.04.2021

Nr. dosar	Instanța	Părți și calitatea lor	Obiect, valoarea litigiului	Stare	Termene
1353/218/2019*	-fond la Judecătoria Carei	-BAUMLI IANOS-apelant-reclamant -APASERV-intimat-pârât	pretenții (proprietarul terenului în vecinătatea căruia se află amplasată magistrala pretinde despăgubiri de 4.000 lei pt. faptul că fostul Antreprenor de la SM-CL-10 i-a degradat terenul)	primul termen de judecată	07.04.2021 Judecătoria Carei
3593/103/2014 /a29	-în apel la Curtea de Apel Bacău -la fond Tribunalul Neamț a admis cererea Apaserv	-3T CONSTRUCT SRL-debitor -MANAGEMENT REORGANIZARE -LICHIDARE SPRL Iași-lichidator administrator judiciar al 3T CONSTRUCT -APASERV- contestator creditor	contestație creanțe contestație tabel suplimentar al creanțelor APASERV a solicitat înscrierea pe tabelul creanțelor născute în cursul procedurii cu suma de 22.842.609,80 lei, reprezentând creanțe născute după data deschiderii procedurii 22.10.2014, dar a fost admisă doar cu suma de 317.886,73 lei)	în pronunțare	09.04.2021 Curtea de Apel Bacău
1737/83/2020	-fond la Tribunalul Satu Mare	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	- obiect: anulare obiecțiuni din Raport Final cu consecința plății de către APASERV a Plății Finale (10% din Contract) precum și a sumei de 181.359,45 lei ce a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică	-amânat pentru stabilirea competenței materiale a instanței	15.04.2021 Tribunalul Satu Mare
200/117/2019* (fost ds. nr. 6942/117/2017* ce a fost pe rolul Trib. SM)	-fond la Tribunalul Cluj	-ORIGINAL POP MODEL SRL-reclamant -COMUNA CERTEZE-pârât -CONS. JUDEȚEAN SATU MARE-pârât -ADM. NAȚ. "APELE ROMÂNE"-ADM. BAZINALĂ DE APĂ "SOMEȘ TISA" CLUJ-NAPOCA-pârât -APASERV-pârât	excepție nelegalitate act administrativ (se solicită anularea autorizației de construire emisă de Cons.Județean, anularea avizului de gospodărire a apelor, obligarea părților la plata sumei de 592.731,57 lei reprez. prejudiciu pentru anii 2015-2016 cu dobânda legală de la promovarea acțiunii, obligarea la plata sumei de 272.440,20 lei/an începând cu anul 2017 și până la data desființării/modificării investiției cauzatoare a prejudiciului, proprietatea pârâtei APASERV.	pentru a se depune obiective expertiză specializarea hidrologie	18.05.2021 Tribunalul Cluj
3593/103/2014	-fond la Tribunalul Neamț	-APASERV--creditor -3T CONSTRUCT SRL-debitor	faliment (APASERV este înscris la masa creditată cu suma de 3.773,37 lei, reprezentând creanțe născute înainte de data deschiderii procedurii 22.10.2014)	soluționarea litigiilor în care debitoarea este parte și recuperarea creanțelor	19.05.2021 Tribunalul Neamț
8579/296/2019	-fond la Judecătoria Satu Mare	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	- obiect: restituirea de către APASERV a sumei de 181.359,45 lei către reclamant. Suma a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică pt. continuarea supervizării lucrărilor din cadrul Proiectului "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare"	pentru efectuarea unui raport de expertiză în specialitatea	19.05.2021 Judecătoria Satu Mare
3046/83/2015	-fond la Tribunalul Satu Mare	-SILCOMPREST SRL-debitor -APASERV-creditor	faliment, procedura insolvenței a antreprenorului SILCOMPREST SRL dosar la care este declarație de creanță în val. de 13.931,13 lei	pentru continuarea procedurii reorganizării	25.05.2021 Tribunalul Satu Mare



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. 8176/17.05.2021

149/83/2017	-în recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție -la fond Tribunalul Satu Mare a dat câștig de cauză APASERV	-Asocierea 3T CONSTRUCT SRL și STULZ PLANAQUA GMBH prin Liderul de Asociere 3T CONSTRUCT SRL prin Adm. Jud. Management Reorganizare Lichidare SPRL IAȘI –recurent-reclamant -MOTRIS COMPANY SRL-recurent intervenient -APASERV-intimat părât -MOTRIS COMPANY SRL-recurent intervenient	litigiu privind achizițiile publice (1. - să se constate încetarea contractului de lucrări nr. 6460/17.05.2013 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Arduș SM-CL-05" în temeiul art. 16 litera d) din contract; 2. - să obligați părțile să nu execute garanția de bună execuție nr. 20115541 emisă de Gothaer Asigurări Reasigurări SA)	primul termen de judecată	27.05.2021 Înalta Curte de Casație și Justiție București
929/1285/2016	-fond la Tribunalul Cluj	-OMS ROMÂNIA SRL-debitor -APASERV-creditor	faliment, cererea debitorului art. 66 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (penalități) pretinse de APASERV de la Antreprenorul OMS ROMANIA SRL pentru 39 zile întârziere în valoare de 196.096,10	pentru continuarea procedurii falimentului	17.06.2021 Tribunalul Cluj
427/35/2016*	-în recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție București -la fond Curtea de Apel Oradea a dat câștig de cauză APASERV	-APASERV- intimat reclamant -GUVERNUL ROMÂNIEI - MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE – DGPIIM - Autoritatea Management Programul Operational Sectorial de Mediu-recurent părât	anulare act administrativ Decizia nr. 6351/27.01.2016 de soluționare a contestației emisă de M.F.E. – DGPIIM și a titlului de creanță – Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare (corecție financiară de 25% din valoarea contractului, suma de 6.478.578,82 lei) privind Contractul de lucrări nr. 299/09.10.2014 „Lucrări de construcții și reabilitare rețele de apă și canalizare în orașul Carei și lucrări de construcții rețele de canalizare în localitatea Căpleni,, SM-CL-11	-primul termen de judecată	10.11.2021 Înalta Curte de Casație și Justiție București
389/83/2020 (ds. este conexas la ds. 1178/83/2018)	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV SATU MARE SA-reclamant -TARR CONST SRL -părât	litigii cu profesioniștii, pretenții. APASERV SATU MARE SA a solicitat de la fostul subantreprenor TARR CONST SRL de la contractul SM-CL-01 despăgubiri în val. de 1.239.678,84 lei pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor contractuale	s-a admis cererea Apaserv la termenul din 11.03.2021	fără termen stabilit
1178/83/2018	-fond la Tribunalul Satu Mare	-TARR CONST SRL reclamant -APASERV SATU MARE SA-părât	pretenții litigiu privind achizițiile publice (APASERV a fost chemat în judecată de către subantreprenorul TARR CONST SRL pentru plata sumei de 324.999,05 lei reprez. cv servicii prestate în cadrul contractului "Extinderea cu treaptă terțiară a stației de epurare a apelor uzate din municipiul Satu Mare" SM-CL-01)	s-a respins cererea reclamantului Tarr Const SRL în 11.03.2021.	fără termen stabilit
221/83/2019*	-fond la Tribunalul București	-APASERV- reclamant -MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE INFRASTRUCTURĂ MARE, AUTORITATEA DE MANAGEMENT PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL MEDIU- părât	contestație împotriva Deciziei nr. 76790/18.10.2018 emisă de MFE "Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 60183/OMA/14.08.2018", pentru contractul de lucrări nr. 365/18.11.2014 "Extindere rețea de canalizare menajeră în localitatea Păulești, Județul Satu Mare, pe străzile: Jokai Mor, Unirii, Viorele 1,2,3,4, Rândunelelor, Primăverii" prin care s-a aplicat corecția de 25% din valoarea contractului, reprezentând suma de 452.002,52 lei	admisă cererea Apaserv la termenul din 12.03.2021. Hotărâre necomunicată și neapelată	fără termen stabilit



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. 8176/17.05.2021

50/35/2019**	-în recurs la Curtea de Apel Oradea -la fond Tribunalul Satu Mare a respins acțiunea formulată de Apaserv Satu Mare S.A.	-APASERV -reclamant -MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, DIRECȚIA GENERALĂ EUROPENE PROGRAME INFRASTRUCTURĂ MARE - AM POIM - pârât	-în cauză Apaserv a solicitat și suma de 13.017 lei reprez. dobândă achitată la suma mai sus menționată contestație împotriva Deciziei nr. 783/24.07.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare, Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare împotriva "Proces-Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență" nr. 40476/07.06.2018, pentru contractul de lucrări nr. 16556/31.10.2013 "Reabilitarea și extinderea Stației de epurare a apelor uzate din orașul Negrești Oaș și construirea unei stații de epurare în orașul Livada" SM-CL-04 prin care s-a declarat neeligibilă și s-a dispus reținerea sumei de 183.579,43 lei (198.808,13 lei x 92,34% - procentul aferent deficitului de finanțare prevăzut în contractul de finanțare nr. 13/22.12.2016) fără TVA	dosar suspendat la termenul din 19.03.2021 până la soluționarea dosarului nr. 2607/2/2020 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție	fără termen stabilit
2607/2/2020	-în recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție -la fond Curtea de Apel București a respins cererea Apaserv	-APASERV--reclamant -EDAS EXIM SRL în calitate de lider al asocierii SC INTERFRIGO LOGISTICS SRL-EDAS EXIM SRL-pârât	APASERV a solicitat anularea Hotărârii 27/29.04.2020 dată de Curtea de Arbitraj care s-a pronunțat în Dosar 2/2018 în sensul că admite parțial pretențiile reciproce, iar în urma compensării APASERV trebuie să plătească la EDAS EXIM lucrări neachitate în suma de 314.559,97 lei (pretenții) și 7.387,11 lei cheltuieli de arbitraj	primul termen de judecată.	fără termen stabilit Înalta Curte de Casație și Justiție București
564/83/2018*	-în apel la Tribunalul Satu Mare -la fond Judecătoria Satu Mare a admis cererea Apaserv	-APASERV-intimat-reclamant -FECHETE MONICA MIHAELA-apelant-pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată angajata FECHETE MONICA MIHAELA pentru recuperarea sumei de 20.000 lei dispusă de către ANAF prin Dispoziția Obligatorie nr. 655/28.08.2015)	la termenul din 22.12.2020 Curtea de Apel Oradea a admis atât recursul Apaserv cât și al Fechele și a trimis dosarul spre rejudecare la Tribunalul SM	fără termen stabilit Tribunalul Satu Mare
46280/3/2017*	-fond la Tribunalul București	-APASERV-reclamant -ASITO KAPITAL SA-pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 1.520.159,35 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-04)	ds. suspendat la 27.03.2019 până la soluționarea acțiunii arbitrale Ds. 2/2018 înregistrată pe rolul Curții de Arbitraj Comercial Internațional București	fără termen stabilit Tribunalul București
1220/83/2016	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV SATU MARE SA-reclamant -UNIO SA-pârât	pretenții ale APASERV în val. de 352.073,16 lei reprez. cv apă și serv. canal	ds. suspendat la 14.10.2019 în temeiul	fără termen stabilit



APASERV SATU MARE S.A.
 str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
 Nr. Reg. Comerțului: J30/1 102/2004
 CUI: RO16844952
 Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
 Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
 Nr. 8176/17.05.2021

					disp. art. 75 alin.1 din Legea nr. 85/2014 având în vedere că UNIO a intrat în insolvență	Tribunalul Satu Mare
3515/83/2017	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV-părât -SILCOMPREST SRL prin CASA DE INSOLVENȚĂ RAVA SPRL-reclamant	litigiu privind achizițiile publice (se solicită anularea obiecțiilor stabilite în Procesul Verbal de recepție la terminarea lucrărilor)	ds. suspendat la 08.03.2018 până la soluț. def. a Ds. 3046/83/ 2017 al Trib. SM	fără termen stabilit Tribunalul Satu Mare	
175/83/2018**	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV- reclamant -GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA- părât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 1.911.131,57 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-05)	ds. suspendat la 15.10.2018 până la soluționarea definitivă a ds. nr. 3593/103/2014/a29, aflat pe rolul Trib.Neamț	fără termen stabilit Tribunalul Satu Mare	
116/83/2018**	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV- reclamant -GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA- părât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 2.260.583,82 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-01)	ds. suspendat la 28.11.2018 până la soluționarea definitivă a ds. nr. 3593/103/2014/a29, aflat pe rolul Trib.Neamț	fără termen stabilit Tribunalul Satu Mare	
1785/83/2019	-fond la Tribunalul Satu Mare	-TARR CONST SRL-reclamant -APASERV SATU MARE SA-părât	pretenții litigiu cu profesioniștii APASERV a fost chemat în judecată de către subantreprenorul TARR CONST SRL pentru plata sumei de 462.818,24 lei reprez. cv stâlpilor și grinzilor pentru structura metalică a Stației de Epurare a Apelor Uzate SM în cadrul contractului "Extinderea cu treaptă terțiară a stației de epurare a apelor uzate din municipiul Satu Mare" SM-CL-01)	la termenul din 24.02.2020 s-a respins acțiunea împotriva APASERV	fără termen stabilit Tribunalul Satu Mare	
7439/296/2017 (ds. executare silită nr. 224/2018)	-la fond Judecătoria SM a admis cererea Apaserv.Dosarul este în executare la Ex.jud.Batin Petru	-APASERV- reclamant -MARAMURES ZEOLITE INDUSTRY SRL-părât	pretenții (APASERV a obținut în instanță obligarea părții la plata sumei de 29.734 de lei, cu titlu de restituire avans contractual). APASERV a formulat o cerere de executare silită la Executor judecătoresc Batin Petru cu sediul în Sighetu Marmației (debitoarea își are sediul în loc. învecinată comuna Giulești) și face obiectul ds. executare nr. 224/2018.	identificare conturi bancare și bunuri ale debitoarei de către executor judecătoresc	dosar predat la executor jud. Sighetu Marmației. Dosar în executare silită	



ANEXA NR. 21: PĂRȚI LEGATE

În anul 2020 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Primăria Carei
4. Primăria Viile Satu Mare
5. Primăria Moftin
6. Primăria Crucișor
7. Primăria Tarna Mare
8. Transurban S.A.

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Nr.	Descriere	Tranzacții 2019	Sold la 31.12.2019
1.	Facturi AC	48.410,10	3.809,96
2.	Facturi apă meteo	2.436.441,55	5.029.313,80
3.	Refacere carosabil	17.459	0
4.	Apă	5.562	0
5.	Energie electrică	0	0
6.	Energie electrică	62.426	0
7.	Energie electrică	38.215	0
8.	Facturi AC	51.166,37	5.124,11

În anul 2020 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Primăria Carei
4. Primăria Viile Satu Mare
5. Primăria Crucișor
6. Primăria Ciumești
7. Primăria Săcășeni
8. Transurban S.A.

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Nr.	Descriere	Tranzacții 2020	Sold la 31.12.2020
1.	Facturi AC	33.983,98	5.981,04
2.	Facturi apă meteo	2.369.568,29	78.943,18
3.	Refacere carosabil	29.337,63	0
4.	Apă	4.022,40	0
5.	Energie electrică	44.677,65	0
6.	Energie electrică	2.159,40	0
7.	Energie electrică	66.849,80	0
8.	Facturi AC	61.981,45	4.656,09

ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se menține pandemia **COVID-19**, cu răspândire internațională, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei național și mondiale.

Conducerea estimează o scădere ușoară a vânzărilor, dar și o scădere mai accentuată a încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențele sociale ale acestuia.



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. 8176/17.05.2021

Primele măsuri adoptate au fost limitarea contactelor și sporirea igienei la locurile de muncă, comunicări prompte și repetate cu mediul de afaceri și angajații.

Atât pentru siguranța angajaților cât și pentru menținerea echilibrului economic se mențin anumite măsuri administrative, ținând cont de necesitatea asigurării în continuare a serviciilor și respectând deciziile autorităților.

Suntem conștienți însă că trebuie să acordăm atenție deosebită gestionării fluxului de numerar al activității curente.

Nu au existat angajamente sub forma garanțiilor, datorii probabile și angajamente acordate.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2020 este apreciată ca potrivită și stabilă.

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



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

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