



**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. *9055, 24.05*.2019

## RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2018

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

Activitatea desfășurată în cursul anului 2018 are loc la 257 puncte de lucru și la sediul societății.

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

Societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați cu contract de muncă: 434 persoane în 2018. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2018 este de 475 persoane față de 471 persoane la sfârșitul anului 2017.

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

Nr. crt.	Indicatori	-mii lei-		
		BVC 2018 prevederi	Realizări	%
<b>1.</b>	<b>Venituri totale , din care</b>	<b>62.600</b>	<b>61.576</b>	<b>98,36</b>
	-venituri din activitatea de bază	56.800	54.512	95,97
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	800	743	92,88
	-venituri din chirii	50	50	100,00
	-venituri din amenzi si penalități	700	1.084	154,86
	-venituri din surse bugetare (lucrări I.I.D.)	1.950	1.945	99,74
	-venituri din producția de imobilizări	1.650	2.050	124,24
	-alte venituri din exploatare și refacturări	200	482	241,00
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	150	153	102,00
	-venituri din provizioane	300	557	185,67
<b>2.</b>	<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>62.400</b>	<b>55.207</b>	<b>88,47</b>
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	12.050	10.656	88,43
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	3.769	2.413	64,00
	-cheltuieli cu alte servicii	3.330	2.111	63,39
	-cheltuieli cu personalul	23.691	21.690	91,55
	-cheltuieli cu amortizare și provizioane	3.000	3.357	111,90
	-cheltuieli de protocol	90	47	52,22
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	160	106	66,25
	-cheltuieli cu sponsorizarea	110	75	68,18



**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

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2018 prevederi	Realizări	%
	-cheltuieli de deplasare	240	131	54,58
	-tichete de masă	1.630	1.429	87,67
	-tichete cadou	230	218	94,78
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	10.500	10.095	96,14
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	450	182	40,44
	-cheltuieli cu servicii bancare	150	37	24,67
	Cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.200	986	82,67
	-cheltuieli cu majorări și penalități	350	322	92,00
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar	1.450	1.352	93,24
<b>3.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>200</b>	<b>6.369</b>	<b>3.184,50</b>
	Impozit pe profit	32	1.264	
<b>4.</b>	<b>REZULTATUL NET</b>	<b>168</b>	<b>5.105</b>	<b>3.038,69</b>

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2017	2018	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% (179 mii mc). Cantitățile de apă uzată au crescut cu 1,75% în anul 2018 față de anul 2017 (152 mii mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 1,06 % la data de 31.12.2018 în comparație cu 31.12.2017. Creșterea totală de 959.328,80 lei se localizează astfel:

+ 1.134.399,70 lei	în Municipiul Satu Mare
- 283.827,19 lei	în Municipiul Carei
+ 124.839,91 lei	în comune
- 2.049,59 lei	în orașul Tășnad
- 8.988,87 lei	în orașul Negrești Oaș
- 11.321,51 lei	în orașul Ardud
+ 6.276,35 lei	în orașul Livada
<b>Total</b>	<b>+ 959.328,80 lei</b>



**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

La acestea se adaugă suma de 3.334.984,89 lei evidențiată în anul 2017 și 2018 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerți.

Din totalul de 3.370.224,06 lei facturi diverse neîncasate în mun. Satu Mare, 2.777.376,07 lei reprezintă lucrări I.I.D facturate în luna decembrie 2018 și pentru care nu a mai existat timp efectiv de decontare în anul 2018.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2018 în valoare de 344.139 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profit în valoare de 525.000 lei, provizioane pentru litigii în valoare de 32.000 lei și provizioane pentru pensii în valoare de 108.450 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, sume prescrise) în valoare de 357.863,84 lei și s-au constituit provizioane pentru facturi neîncasate în sumă de 1.147.998 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2017 în sumă de 277.218 lei și pentru anul 2016 în sumă de 52.742 lei.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

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:

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

#### Defalcarea sumelor aferente contului 117

	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
21.05.2018	Anulare facturi penalități chimice Dir. Ape Crișuri conform hot. judecătorești	(23.698,77)	
14.08.2018	Certificate verzi cf. factură 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



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

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
✓ rezerva legală	600
✓ participarea salariaților la profit	510.405
✓ dividende	4.593.643

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea societății s-a făcut în baza Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2861/2009.

Nu s-au înregistrat plusuri sau minusuri de inventar la patrimoniu propriu.

#### Analiza următoarelor conturi:

La contul 473 soldul de 328.250,54 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 și juridice;
- ✓ suma de 52.199 lei reprezintă recuperarea cheltuielilor considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului **461** în valoare de 43.076,52 lei este compus din cauțiuni plătite la Curtea de Apel pentru procese cu contractori POS Mediu.

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



## 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

### Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

- ✓ pentru evaluarea imobilizărilor se utilizează costul istoric, iar pentru mijloacele circulante costul de achiziție. La ieșirea din gestiune a stocurilor se utilizează metoda FIFO de evaluare și inventarul permanent;
- ✓ metoda utilizată pentru calculul amortismentelor este metoda liniară. Se aplică duratele normale medii de amortizare rezultate din duratele minime și maxime indicate în catalog.

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

Politica privind protecția mediului: prin semnarea contractului de finanțare cu M.M.P. pentru realizarea proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” se continuă conformarea la Standardele europene de apă potabilă și epurată.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2018 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2018.

Obiectivele și implicit strategia de dezvoltare a S.C. Apaserv Satu Mare S.A. sunt focalizate pe îmbunătățirea serviciilor la nivel regional, cu respectarea criteriului de suportabilitate a tarifelor. Obiectivele generale ale societății, stabilite prin Planul de Management 2017 - 2021, sunt prezentate în cele ce urmează:

1. Reabilitarea, modernizarea și extinderea serviciilor de furnizare a apei potabile, a rețelelor de canalizare și a epurării apelor uzate pe întreaga arie de acoperire a Asociației;
2. Asigurarea continuității serviciilor, la standarde tehnice și de calitate conforme normelor europene și naționale;
3. Menținerea unui echilibru în limite de suportabilitate între politicile de tarifare, costuri de producție și profitabilitate;
4. Îmbunătățirea sistemului de relații cu consumatorii și Asociația;
5. Consolidarea capacității operaționale și îmbunătățirea performanțelor Operatorului.

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



**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) **Riscul de piață** cuprinde 3 tipuri de risc:

- 1) riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Societatea nu este expusă riscului de schimb valutar deoarece nu deține active și datorii semnificative în moneda străină;
- 2) riscul ratei dobânzii la valoarea justă – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Fluxurile de numerar din activități de finanțare sunt impactate de schimbările ratei de dobândă, dat fiind că majoritatea împrumuturilor au rata de dobândă variabilă. Acest risc și-a produs efectele pe parcursul anului 2018, prin creșterea cotației ROBOR 3 M, acest indicator fiind utilizat în cadrul creditului contractat de la B.E.R.D;
- 3) riscul de preț – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

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

- b) **Riscul de credit** – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. În timpul activității curente, societatea este subiectul riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale și numerarului din bănci. Managementul societății monitorizează cu regularitate expunerea la riscul de credit. Riscul de credit este diminuat datorită numărului mare de clienți ai societății. Astfel, evaluarea managementului este că nu există un risc de credit semnificativ.

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

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

S.C. Apaserv Satu Mare S.A. are implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor Ordinului nr.946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile



**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

publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial. În anul 2019 se va continua implementarea acestuia.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP Nr. 10/2019 din 3 ianuarie 2019** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Se supune AGA aprobarea raportului CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE în forma prezentată.

#### CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

*Președinte*

*Dr. ing. Matuz Bela Tiberiu*

