

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2021

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 2021 are loc la 284 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: 427 persoane în 2021. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2021 este de 454 persoane față de 459 persoane la sfârșitul anului 2020.

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

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2021 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	71.370	76.481	107,16
	-venituri din activitatea de bază	64.500	64.756	100,40
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	1.100	1.314	119,45
	-venituri din chirii	50	53	106,00
	-venituri din amenzi si penalități	80	3.591	4.488,75
	-venituri din surse bugetare (lucrări I.I.D.)	2.000	2.150	107,50
	-venituri din producția de imobilizări	2.000	2.048	102,40
	-alte venituri din exploatare și refacturări	340	732	215,29
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	250	539	215,60
	-venituri din provizioane	1050	1.295	123,33
	-venituri din subvenții	0	4	
2.	Cheltuieli totale, din care:	71.270	66.258	92,97
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	16.950	13.970	82,42
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	2.310	1.849	80,04
	-cheltuieli cu alte servicii	3.160	2.797	88,51
	-cheltuieli cu personalul	27.165	26.444	97,35
	-participarea salariaților la profit	750	608	81,07
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	624	603	96,63
	-cheltuieli cu amortizare	2.000	2.101	105,05
	-cheltuieli de protocol	50	10	20,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	125	50	40,00
	-cheltuieli cu sponsorizarea	350	85	24,29
	-cheltuieli de deplasare	70	31	44,63

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2021 prevederi	Realizări	%
	-tichete de masă	2.100	1.907	90,81
	-tichete cadou	151	145	96,03
	-vouchere de vacanță	655	625	95,42
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	11.340	11.142	98,25
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	200	133	66,50
	-cheltuieli cu servicii bancare	120	85	70,83
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1000	968	96,80
	-cheltuieli cu majorări și penalități	250	236	94,40
	-alte cheltuieli de exploatare	400	361	90,25
	-cheltuieli cu ajustări și provizioane	600	1.395	232,50
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	900	713	79,22
3.	REZULTATUL BRUT	100	10.223	
	Impozit pe profit	16	1.803	
4.	REZULTATUL NET	84	8.420	

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2020	2021	Diferență (+/-)	%
Apă	8.309.845	8.448.488	+138.643	+1,67
Canal	9.351.508	9.216.879	-134.629	-1,44

În anul 2021 cantitățile de apă vândute au crescut cu 1,67% (139 mii mc). Cantitățile de apă uzată facturate au scăzut cu 1,44% în anul 2021 față de anul 2020 (135 mii mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 1,69 % la data de 31.12.2021 în comparație cu 31.12.2020. Creșterea totală de 190.974,79 lei se localizează astfel:

+ 187.402,45 lei	în Municipiul Satu Mare
+ 99.532,33 lei	în Municipiul Carei
- 142.305,92 lei	în comune
+ 43.480,07 lei	în orașul Tășnad
- 15.741,28 lei	în orașul Negrești Oaș
+ 5.123,37 lei	în orașul Ardud
+ 13.483,77 lei	în orașul Livada

Total + 190.974,79 lei

La acestea se adaugă suma de 1.247.036,72 lei evidențiată în anul 2020 și 2021 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2021 în valoare de 357.941 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2021 în valoare de 300.000 lei, provizioane pentru pensii în valoare de 153.970 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvăbili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 329.703,82 lei și s-au înregistrat cheltuieli pentru deprecierea creanțelor în sumă de 478.851,23 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2020 în sumă de 96.072 lei, iar pentru pensii în sumă de 137.727 lei.



Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952



Provizionul pentru litigii în sumă de 12.078,38 lei a fost reluat la venituri în luna august 2021 când în urma hotărârii judecătorești din Ds.2333/02.07.2021 s-a pierdut procesul și s-a achitat despăgubirea. A rămas în sold un provizion pentru litigii în sumă de 53.435,91 lei, procesul nefiind finalizat până la sfârșitul anului 2021.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează în contul 117 pierdere în valoare de 27.633,29 lei **afereantă anilor precedenți**, iar în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 708.486,03 lei . Propunem acoperirea pierderii în sumă de 27.633,29 lei din profitul anului 2021.

Defalcarea sumelor aferente contului 117:

		- lei -	
	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
30.06.2021	Îngrijire copil sub 12 ani lunile martie, aprilie, mai, iunie 2020	35.485,00	
03.08.2021	Regularizare certificate verzi ianuarie-aprilie 2020	-6.339,45	
30.08.2021	Regularizare certificate verzi mai-decembrie 2020	-1.512,26	
	TOTAL RULAJ	27.633,29	0
		27.633,29	

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează **profit brut de 10.222.920,52 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2021 este de 8.420.382,52 lei.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	8.420.382,52
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	708.486,03
TOTAL:	9.128.868,55
Repartizare:	
Acoperire pierderi din anii precedenți	27.633,29
Dividende	5.000.000,00
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	4.101.235,26

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din anii precedenți în valoare de 27.633,29 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 5.000.000,00 lei, repartizarea a 4.101.235,26 lei la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor.

Se va acorda pentru participarea salariaților la profit suma de 44.000 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat.

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 patrimoniul propriu.

Analiza următoarelor conturi:

La contul 473 soldul de 607.028,38 lei este compus din:

- ✓ suma de 554.829,38 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;



Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952

Capital social în bani: 6.000.000 lei



- ✓ 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 4.416,52 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.

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 conform procedurilor în vigoare.

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 2021 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2021 și de asemenea de impactul pandemiei COVID-19.

Obiectivele și implicit strategia de dezvoltare al 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 2021 - 2025, 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 tarificare, 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:

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 nu ne-a afectat pe parcursul anului 2021, deoarece cotațiile ROBOR 3 M o bună parte a anului au fost relativ stabile, 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.



Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952

Contul de contabilitate: RO16844952



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.

Apaserv Satu Mare S.A. are implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor **ORDIN nr. 600 din 20 aprilie 2018** privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. În anul 2022 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 reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMF Nr. 85/2022 din 26 ianuarie 2022** 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președinte
Mészáros Ștefan

