



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. 7699/10.05.2017

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2016

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 2016 are loc la 103 puncte de lucru și la sediul societății.

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

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

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

-mii lei-

| Nr. crt. | Indicatori | BVC 2016 | Realizări | % |
|-----------|---|--------------|--------------|---------------|
| 1. | Venituri totale, din care | 55209 | 54181 | 98,14 |
| | -venituri din activitatea de bază | 50905 | 48118 | 94,53 |
| | -venituri din alte activități (lucrări, penalități, en.el., etc.) | 700 | 652 | 93,14 |
| | -venituri din chirii | 51 | 52 | 101,96 |
| | -venituri dn amenzi si penalități | 800 | 569 | 71,13 |
| | -venituri din surse bugetare(lucrări IID) | 526 | 1164 | 221,29 |
| | -venituri din producția de imobilizări | 1387 | 1664 | 119,97 |
| | -alte venituri din exploatare si refacturari | 548 | 1219 | 222,45 |
| | -venituri financiare(dobândă,diferențe de curs valutar) | 66 | 64 | 96,97 |
| | -venituri din provizioane | 226 | 679 | 300,44 |
| | | | | |
| 2. | Cheltuieli totale, din care: | 50882 | 51279 | 100,78 |
| | -cheltuieli cu materii prime si materiale | 10959 | 10462 | 95,46 |
| | -cheltuieli cu servicii executate de terti | 1794 | 2075 | 115,66 |
| | -cheltuieli cu alte servicii | 1031 | 2432 | 235,89 |
| | -cheltuieli cu personalul | 22298 | 20241 | 90,77 |
| | -cheltuieli cu amortizare și provizioane | 1606 | 3030 | 188,67 |
| | -cheltuieli de protocol | 25 | 25 | 100 |
| | -cheltuieli de reclamă și publicitate | 23 | 23 | 100 |
| | -cheltuieli cu sponsorizarea | 254 | 254 | 100 |
| | -cheltuieli de deplasare | 149 | 149 | 100 |
| | -tichete de masă | 983 | 962 | 97,86 |
| | -redevență din concesiunea bunurilor publice | 9578 | 9524 | 99,44 |



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

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

Nr. 7699/10.05.2017

| | | | | |
|-----------|---|-------------|-------------|--------------|
| | -cheltuieli postale și taxe telecomunicatii | 248 | 250 | 100,80 |
| | -cheltuieli cu servicii bancare | 160 | 135 | 84,38 |
| | Cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate | 448 | 385 | 85,94 |
| | -cheltuieli financiare (dobândă,diferențe de curs valutar | 1326 | 1332 | 100,45 |
| 3. | REZULTATUL BRUT | 4327 | 2902 | 67,67 |

Indicatori fizici:

| Cantitate vândută (mc) | 2015 | 2016 | Diferență (+/-) | % |
|------------------------|-----------|-----------|-----------------|--------|
| Apă | 7.741.475 | 7.426.063 | - 315.412 | - 4,07 |
| Canal | 7.797.342 | 7.594.000 | - 203.342 | - 2,61 |

În anul 2015 cantitățile de apă vandute au scăzut cu 1,28 % față de cantitatea de apă vândută în anul 2014, iar în anul 2016 cantitățile de apă vândute au scăzut cu 4,07% (315 mii mc). Cantitățile de apă uzată au scăzut cu 3% în anul 2015 față de anul 2014, iar în anul 2016 au scăzut cu 2,61% (203 mii mc).

Evoluția indicatorilor fizici arată o tendință de scădere, ca urmare a contorizării individuale și a reflectării mai exacte a consumului de apă datorită contoarelor cu o clasă mai înaltă de precizie.

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 1,02 % la data de 31.12.2016 în comparație cu 31.12.2015. Creșterea totală de 250.142,46 lei se localizează astfel:

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| | + 909.733,00 lei la mun.Satu Mare |
| | - 27.112,05 lei la mun.Carei |
| | - 629.824,80 lei la comune |
| | + 243,66 lei la Tășnad |
| | + 28.048,62 lei la Negrești-Oas |
| | - 28.868,66 lei la Ardud |
| | - 2.077,31 lei la Livada |
| TOTAL: | + 250.142,46 lei |

La acestea se adaugă suma de 4.313.647,93 lei evidențiată în anul 2015 și 2016 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

Din totalul de 3.066.326,27 lei facturi diverse neîncasate în mun. Satu Mare, 1.960.602,76 lei reprezintă lucrări I.I.D facturate în data de 30 decembrie 2016 și pentru care nu a mai existat timp efectiv de decontare în anul 2016.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

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

Nr. 7699/10.05.2017

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihna neefectuate în anul 2016 în valoare de 262.774 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvăbili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, sume prescrise) în valoare de 168.106,31 lei și s-au constituit provizioane pentru facturi neîncasate în sumă de 1.667.196 lei. Totodata, s-au înregistrat venituri din provizioane odata cu efectuarea concediilor de odihna pentru anul 2014 în suma de 41.739 lei și pentru anul 2015 în sumă de 152.331 lei.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net în sumă totală de :

| | <i>Suma (lei)</i> |
|---------------------------|-------------------|
| Profit net de repartizat: | 2.901.828 |
| -rezerva legală | 600 |
| -profit nerepartizat | 2.901.228 |

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Mentionam ca în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016 profitul net figurează integral la poziția „Profit net nerepartizat”. Menținerea profitului nerepartizat este cauzată de posibilitatea apariției unor situații ivite pe parcursul implementării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM care presupune disponibilizarea unor sume importante pentru Fondul I.I.D., ce are ca destinație principală finanțarea proiectului respectiv.

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea unității s-a făcut în baza Ordinului 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 240.680,39 lei este compus din:

- suma de 188.481 lei reprezintă încasări eronate la facturi de apă-canal, sume anunțate prin inserări pe facturile ulterioare. Aceste sume sunt la dispoziția clienților respectivi și la solicitare se returnează. Clienții în cauză sunt consumatori persoane fizice sau juridice.
- suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

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

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

Soldul contului **461** în valoare de 28.161,28 lei este compus din cautiuni plătite la Curtea de Apel pentru procese cu contractori POS Mediu.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. 7699/10.05.2017

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

Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

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

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

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

-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 2016 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2016.

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

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

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

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

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

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

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



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

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

Nr. 7699/10.05.2017

a) Riscul de piață cuprinde 3 tipuri de risc:

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

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

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

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

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

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

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

S.C. Apaserv Satu Mare S.A. are parțial implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor Ordinului nr.946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial. În anul 2016 se va continua implementarea acestuia.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor 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 **OMFP 123/2016** - 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.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. 7699/10.05.2017

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Presedinte
Mate Ioan





S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. 7699/10.05.2017

Anexa la RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2016

INFORMAȚII PRIVIND REMUNERAȚIILE ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR

Veniturile brute ale membrilor Consiliului de Administrație și ale conducerii unității în anul 2016 se prezintă după cum urmează:

| Nume și prenume | Venit brut (RON) |
|--|------------------|
| Buhai Adrian | 9.336 |
| Gati Stefan | 4.668 |
| Marinescu Cecilia | 9.336 |
| Mate Ioan | 9.336 |
| Nica Petru | 9.336 |
| Rentea Gheorghe | 9.336 |
| Stier Peter | 2.334 |
| Total Consiliu de administrație | 53.682 |
| Fechete Mihaela-Monica | 98.884 |
| Leitner Ioan | 98.750 |
| Matuz Bela-Tiberiu | 93.541 |
| Mitrasca Horea | 83.545 |
| Stegerean Dănuțiu Vasile Viorel | 128.498 |
| Suciu Mirela | 97.113 |
| Total conducere | 600.331 |
| TOTAL VENITURI | 654.013 |

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Presedinte
Mate Ioan