

SC APASERV SATU MARE SA
Str.Gara Ferăstrău , nr.9/A
Nr.Reg.Comerțului:J30/1102/2004
Capital social – lei: 6.898.340

NOTE

EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2011

NOTA 1

Informații privind activele imobilizate

Pe parcursul anului 2011 , au intervenit următoarele modificări privind structura și volumul activelor imobilizate , în urma:

-creșterii imobilizărilor corporale în curs pe măsura implementării proiectului ISPA de reabilitare a sistemului de alimentare cu apă și canalizare a Municipiului Satu Mare , cu suma de 483.180 lei și se finalizează implementarea măsurii , în urma căreia bunurile se predau în domeniul public. La imobilizările în curs se mai realizează 34.255 lei pentru Modernizare sediu Apaserv.

-realizării investițiilor în imobilizări corporale și necorporale în valoare de 611.923 lei și ieșire prin casare în valoare de 17.747 lei.

-la imobilizări necorporale are loc o creștere de 40.387 lei reprezentând licențe soft.Soldul inițial de 63.172 lei reprezintă de asemenea licențe soft.

Se utilizează metoda de amortizare liniară.

O situație detaliată se găsește la Anexa 1.

NOTA 2

Provizioane

Pe parcursul anului 2011 au fost reluate la venituri provizioane în valoare de 248.659 lei din totalul constituit la finele anului precedent de 576.125 lei pentru clienții neîncasați , conform art.22 din Legea 571/2003 , în urma încasării unor facturi. Pe parcursul anului 2011 nu s-au constituit provizioane , soldul final al acestora fiind de 327.466 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

- Lei -

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma</i>
Profit net de repartizat:	897.169,50
-rezerva legală	46.378,00
-profit nerepartizat	850.791,50

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Exercițiul financiar precedent</i>	<i>Exercițiul financiar curent</i>
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	30.391.407	33.617.177
2.Alte venituri din exploatare	2.641.656	3.039.257
Total venituri din exploatare(1+2):	33.033.063	36.656.434
Total cheltuieli din exploatare:	32.465.969	35.561.788
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	567.094	1.094.646

NOTA 5

Situația creanțelor și datoriilor(fără compensări între conturi de activ și de pasiv)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2011	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
<i>Creanțe-total,din care:</i>	25.081.988	18.610.845	6.471.143
-clienți	8.830.514	8.830.514	-
-avansuri pentru personal	14.820	14.820	-
-TVA de recuperat	9.692.495	9.692.495	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	13.345	13.345	-
-chelt.înregistrate în avans	59.671	59.671	-
-debitori diverși-ISPA	6.471.143	-	6.471.143

Ultima poziție reprezintă factura de penalități pentru nerespectarea termenului de finalizare a componentei A de către contractor (KEVIEP KFT.).

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2011	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
<i>Datorii-total ,din care:</i>	10.290.890	10.290.890	-
-cofinanț.ISPA(Primăria-BEI)	350	350	-
-furnizori	1.085.413	1.085.413	-
-furnizori facturi nesosite	337.783	337.783	-
-furnizori ISPA	16.969	16.969	-
-furnizori imobilizări	375.631	375.631	-
-salarii	308.002	308.002	-
-contribuții sociale	476.742	476.742	-
-participarea salariaților la profit	8.800	8.800	-
-impozit pe profit	75.837	75.837	-
-TVA	732.409	732.409	-
-impozit pe salarii	149.300	149.300	-
-redevență,garanții licitație	1.347.050	1.347.050	-
-operații în curs de lămurire	40.227	40.227	-
-operații în curs de lămurire- 12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-operații în curs de lămurire- penalități ISPA	1.264.616	1.264.616	-
-rețineri din salarii datorate la terți	19.562	19.562	-
-credit	4.000.000	4.000.000	-

Datoriile de mai sus se încadrează în termenele de plată legale sau contractuale. Pentru acestea nu s-au depus garanții și nu au fost efectuate ipotecări.

La contul 473 soldul de 92.426 lei este compus din:

- suma de 40.227 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.
- 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 473.1 în sumă de 1.264.616 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora este în curs de clarificare).

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

Pe parcursul anului 2011 , SC APASERV SATU MARE SA nu s-a abătut de la principiile contabile stipulate în Ordinul 3055/2009 , privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Societatea nu a efectuat reevaluări , nu a utilizat reguli de evaluare alternative , iar pentru ajustarea valorii mijloacelor fixe a utilizat metoda de amortizare liniară. Pentru trecerea pe cheltuieli a valorilor materiale se utilizează metoda FIFO.

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 Consiliile Locale beneficiare , iar plata lor se realizează cu avizul Primarelor orașelor , respectiv cu avizul Președintelui A.D.I. pentru comune.

NOTA 7

Participații și surse de finanțare

În perioada 01.01-31.12.2011, SC APASERV SATU MARE SA nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat a crescut de la 6.896.340 lei la 6.898.340 lei reprezentând 689.834 acțiuni nominative deținute de 32 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare , cu 93,97 % din capitalul social. Ceilalți acționari , municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare , dețin procente subunitare din capitalul social.

NOTA 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	<i>Venituri brute</i>	<i>Avansuri pt.deplasare acordate</i>	<i>Avansuri pt.deplasare decontate</i>	<i>Credite</i>
Consiliul de Adm.	3.355	-	-	-
Auditor financiar	17.705	-	-	-
Conducere	502.525	30.945	30.945	-
TOTAL :	523.585	30.945	30.945	-

Numărul mediu de salariați , în anul 2011 , a fost de 417 persoane.

Salariile totale aferente exercițiului 2011 se cifrează la 10.701.165 lei , cu contribuțiile sociale aferente în valoare de 2.989.956 lei.

NOTA 9

Principalii indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

Active curente $20.421.176 = 1,99$

Datorii curente 10.273.920

Nivelul indicatorului în anul precedent: 1,88.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{20.421.176-1.319.787}{10.273.920} = 1,86$$

Datorii curente 10.273.920

Nivelul indicatorului în anul 2010 a fost 1,58.

2. *Indicatori de risc* – societatea nu utilizează credite peste 1 an.

3. *Indicator de activitate*

a) Viteza de rotație a stocurilor

$$\frac{\text{Costul Vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{35.561.788}{1.189.009} = 29,91$$

Stoc mediu 1.189.009

Indicatorul nu este relevant , apa potabilă nefiind stocată.

b) Viteza de rotație a debitelor – clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{8.554.344}{33.617.177} \times 365 = 92,88 \text{ zile}$$

Cifra de afaceri 33.617.177

Față de anul precedent (94 zile) are loc o reducere a termenului de încasare a facturilor.

c) Viteza de rotație a creditelor furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Achiziții de bunuri și servicii}} \times 365 = \frac{1.675.718}{20.388.000} \times 365 = 30 \text{ zile}$$

Achiziții de bunuri și servicii 20.388.000

Societatea utilizează în contractele de achiziții termenul de plată de 30 de zile. Viteza creditelor furnizori este identică cu cea realizată în anul precedent.

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{33.617.177}{6.511.950} = 5,16$$

Active imobilizate 6.511.950

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public , necuprins în activele societății , din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{33.617.177}{26.108.455} = 1,29$$

Total active 26.108.455

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{Profit brut} = \frac{1.021.084}{11.196.513} \times 100 = 9,12 \%$$

Capital angajat 11.196.513

Nivelul indicatorului în anul precedent a fost de 5,64%.

Menționăm că nu este luată în considerare contravaloarea patrimoniului public, necuprinsă în activele societății.

b) Marja brută de vânzări

$$\text{Profit brut din vânzări} \times 100 = \frac{1.021.084}{33.617.177} \times 100 = 3,04\%$$

Cifra de afaceri 33.617.177

Nivelul indicatorului în anul 2010 a fost 1,9 %.

NOTA 10

Alte informații

SC APASERV SATU MARE SA 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 anului 2007 , 2009 ,2010 și 2011 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari , numărul acestora la data prezentei note fiind 32, cu capitalul social aferent de 6.898.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,97 % 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.

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv aferente măsurii ISPA (în semestrul I.2011) , este aplicarea cursului B.N.R. din data emiterii facturilor fără a mai fi influențate de diferențe de curs valutar. S-a adoptat această modalitate ținând cont de faptul că sumele (în valută) nu intră în contul societății , fiind achitate direct furnizorilor. Pentru partea cofinanțată din împrumut se înregistrează diferențe de curs valutar dintre cursul valabil la data emiterii și data plății facturii.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

-proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară : 99,96 %

-reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal , așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Elemente de calcul	Rezultatul exercițiului	Rezultatul fiscal	Diferențe	
Venituri	36.730.170	36.636.646	-93.524	Venituri din provizioane
Cheltuieli	35.709.086	35.734.757	+25.681	Cheltuieli nedeductibile
			-46.378	Rezerve legale 5%
			+ 7.705	Cheltuieli protocol
			+1.125	Amenzi, penalități
			+28.605	Sponsorizări
			+500	Despăgubiri pt. prejudicii create de defectarea rețelelor
			+8.924	Creanțe scoase din evidență
			+1.454	Alte cheltuieli nedeductibile
			+23.746	Diurnă peste limită
Profit contabil/impozabil brut	1.021.084	953.241	-67.843	
Impozit 16%	x	152.519	x	
Reducerea cheltuielilor privind sponsorizarea	x	28.605	x	
Impozit datorat	x	123.914	x	

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată , de 33.617.177 lei are următoarea structură:

-venituri din apă-canal	31.192.125 lei
-venituri din lucrări executate	1.947.786 lei
-venituri din chirii	41.700 lei
-venituri din activități diverse(PIU,energie electrică)	435.033 lei
-venituri din vânzări	533 lei

Societatea a realizat venituri extraordinare în sumă de 15.441 lei reprezentând despăgubire auto SM44APS.

Onorariile plătite pentru auditarea situațiilor financiare pentru 2011 sunt de 17.705 lei.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2011 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2011.

Administrator,

IoanLeitner

Director General

Semnătura




Întocmit,

Ștefan Gyongyoși

Director economic

Semnătura

