

S.C.APASERV SATU MARE S.A.
Localitatea : Satu Mare
Str.Gara Ferăstrău, Nr.9/A
Nr.Reg.Com.:J30/1102/2004
C.I.F. : RO 16844952
Capital social – lei : 6.912.340

| | |
|-------------------------------|---------------------------|
| APASERV SATU MARE S.A. | |
| SEDIU: Str. Ferăstrău nr. 9/A | |
| INTRARE | Nr. 8339 |
| IEȘIRE | ziua 20 Luna 05 anul 2016 |

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2015

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 2015 are loc la 80 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 : 428 persoane in 2015, fata de 426 persoane in anul 2014.

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

-mii lei-

| Nr. crt. | Indicatori | BVC 2015 | Realizări | % |
|-----------|--|---------------|---------------|--------------|
| 1. | Venituri totale , din care | 54,252 | 54,112 | 99,74 |
| | -venituri din activitatea de bază | 49,360 | 49,790 | 100,49 |
| | -venituri din alte activități (lucrări, penalități , en.el., etc.) | 1.750 | 1,244 | 71,10 |
| | -venituri din servicii prestate | 660 | 632 | 95,75 |
| | -venituri din chirii | 45 | 51 | 113,10 |
| | -venituri dn amenzi si penalități | 690 | 736 | 106,66 |
| | -venituri din surse bugetare(lucrări IID) | 617 | 174 | 28,14 |
| | -venituri din producția de imobilizări | 1,372 | 1,387 | 101,09 |
| | -alte venituri din exploatare si refacturari | 443 | 335 | 75,52 |
| | -venituri financiare(dobândă,diferențe de curs valutar) | 10 | 71 | 710,00 |
| | | | | |
| 2. | Cheltuieli totale, din care: | 51,816 | 44,798 | 86,46 |
| | -cheltuieli cu materii prime si materiale | 9,944 | 8,041 | 80,87 |
| | -cheltuieli cu servicii executate de terti | 5,470 | 2,528 | 46,22 |
| | -cheltuieli cu alte servicii | 2,850 | 2,335 | 81,92 |
| | -cheltuieli cu personalul | 20,940 | 20,489 | 97,85 |
| | -cheltuieli cu amortizare și provizioane | 1,143 | 775 | 67,80 |
| | -cheltuieli de protocol | 30 | 22 | 74,27 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|---------------|
| | -cheltuieli de reclamă și publicitate | 113 | 124 | 109,87 |
| | -cheltuieli cu sponsorizarea | 76 | 55 | 72,58 |
| | -cheltuieli de deplasare | 180 | 167 | 92,81 |
| | -tichete de masă | 1.015 | 892 | 87,89 |
| | -redevență din concesionarea bunurilor publice | 9,420 | 9,408 | 99,87 |
| | -cheltuieli postale și taxe telecomunicatii | 208 | 212 | 102,09 |
| | -cheltuieli cu servicii bancare | 200 | 176 | 88,06 |
| | Cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate | 10,163 | 9,888 | 97,30 |
| | -cheltuieli financiare (dobândă,diferențe de curs valutar | 545 | 299 | 54,91 |
| 3. | REZULTATUL BRUT | 2,436 | 9,314 | 382,35 |

| Indicatori fizici | | 2014 | 2015 | % |
|-------------------------|---------|-------|-------|--------|
| -apă potabilă livrată | mii mc. | 7.841 | 7.741 | 98,72% |
| -apă canalizată,epurată | mii mc. | 8.038 | 7.797 | 97,00% |

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 1,75 % la data de 31.12.2015 în comparație cu 31.12.2014. Creșterea totală de 285.249,50 lei se localizează astfel:

| | |
|---------------|------------------------------------|
| | -2.092.432,27 lei la mun.Satu Mare |
| | + 87.267,51 lei la mun.Carei |
| | - 7.177,64 lei la comune |
| | + 5.221,49 lei la Tășnad |
| | - 132.911,37 lei la Negrești-Oas |
| | + 16.396,16 lei la Arduș |
| | - <u>2.681,01 lei la Livada</u> |
| TOTAL: | - 2.772.920,81 lei |

La acestea se adaugă suma de 3.058.170,31 lei evidențiată în anul 2015 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

Din totalul de 1.668.135,07 lei facturi diverse neîncasate în mun.Satu Mare, 1,258,965 lei reprezintă lucrări I.I.D facturate în data de 31 decembrie 2015 și pentru care nu a mai existat timp efectiv de decontare în anul 2015.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2015 în valoare de 164.450 lei și au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, sume prescise) în valoare de 132.561,07 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea

concediilor de odihna pentru anul 2014 în suma de 84,353 lei și a reluării la venituri în anul 2015 suma totală de 132.561,07 lei.

| | |
|--|------------------|
| Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net în sumă totală de : | 7.930.546,25 lei |
| -rezerve legale | 348.039,00 lei |
| -profit nerepartizat | 7.582.507,25 lei |

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Menționăm că în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2015 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 181.067,64 lei este compus din:

- suma de 128.869 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 28,416,52 lei este compus din cautiuni 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 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 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 2015 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2015.

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 **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.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președinte
Mate Ioan


