

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

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2014

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

Consiliul de administrație al S.C. Apaserv Satu Mare S.A. s-a constituit în structura actuală, cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de expert în recrutarea resurselor umane.

Activitatea Consiliului de administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile:

- Legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare;
- Actului constitutiv al S.C. Apaserv Satu Mare S.A.;
- Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului de administrație al S.C. Apaserv Satu Mare S.A.;
- OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă.
- OUG 51/2013 pentru modificarea OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă.

În anul 2014 Consiliul de administrație al S.C. Apaserv Satu Mare S.A. a emis un număr de 35 hotărâri, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea situației financiare a S.C. APAVITAL S.A. auditate la 31.12.2013;
- Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2014;
- Aprobarea Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2014.

Se precizează faptul că fiecare ședință a avut înscris ca punct distinct pe ordinea de zi analiza principalilor indicatori economico-financiari.

Activitățile financiare și cele de analiza economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia organizației în domeniul economico-financiar. În cadrul S.C. Apaserv Satu Mare S.A., activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli.

O atenție deosebită a acordat Consiliul de Administrație analizei stadiului implementării proiectului “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare”Nr. înregistrare Proiect: CCI 2009 RO161 PR009.

Activitatea desfășurată în cursul anului 2014 are loc la 74 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 : 426 persoane, față de 433 persoane în anul 2013.

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

-mii lei-

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2014	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	49.626	53.399	107,60
	-venituri din activitatea de bază	44.650	47.283	105,90
	-venituri din alte activități(lucrări, penalități , en.el., etc.)	1.724	844	48,96
	-venituri din chirii	42	43	102,38
	-venituri dn amenzi si penaități	490	689	140,61
	-venituri din surse bugetare(lucrări IID)	1.200	2.377	198,08
	-venituri din producția de imobilizări	1.200	1.343	111,92
	-alte venituri din exploatare si refacturari	310	401	129,35
	-venituri financiare(dobândă,diferențe de curs valutar)	10	40	400,00
	-venituri din provizioane	-	379	379,00
2.	Cheltuieli totale, din care:	49.118	45.954	93,55
	-cheltuieli materiale	10.339	11.490	111,13
	-cheltuieli cu personalul	18.853	18.429	97,75
	-cheltuieli cu amortizare și provizioane	1.280	2.391	186,80
	-cheltuieli de protocol	30	24	80,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	80	39	48,75
	-cheltuieli cu sponsorizarea	98	73	74,49
	-cheltuieli de deplasare	186	157	84,41
	-tichete de masă	1.017	874	85,94
	-redevență din concesiunea bunurilor publice	8.910	8.899	99,88
	-cheltuieli postale și taxe telecomunicatii	232	166	71,55
	-cheltuieli cu servicii bancare	238	181	76,05
	Cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	684	714	104,39
	-alte cheltuieli	7.164	1.242	17,34
	-cheltuieli financiare (dobândă,diferențe de curs valutar)	7	6	85,71
3.	REZULTATUL BRUT	508	7.445	1.465,55

Indicatori fizici		2013	2014	%
-apă potabilă livrată	mii mc.	7.301	7.841	107,40%
-apă canalizată, epurată	mii mc.	7.912	8.038	101,59%

Evoluția indicatorilor fizici arată o tendință de creștere, ca urmare a creșterii numărului de abonați din comunele preluate.

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului cu 44,88 % în comparație cu 31.12.2013. Creșterea totală de 5.033.089,26 lei se localizează astfel:

	+3.912.910,62 lei la mun.Satu Mare
	+ 382.161,50 lei la mun.Carei
	+ 598.773,17 lei la comune
	+ 33.112,45 lei la Tășnad
	+ 84.260,66 lei la Negresti-Oas
	+ 28.167,14 lei la Ardud
	- <u>6.039,77 lei la Livada</u>
T O T A L:	+5.033.089,26 lei

Din totalul de 2.314.337,33 lei facturi neîncasate în mun.Satu Mare, 2.169.475,76 lei reprezintă lucrări I.I.D facturate în data de 31 decembrie 2014 și pentru care nu a mai existat timp efectiv de decontare în anul 2014.

S-au constituit provizioane pentru facturi neincasate în anul 2014 în valoare de 1.381.282,61 lei și au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvăbili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC) în valoare de 165.051,24 lei.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net în sumă totală de :	6.175.871,40 lei
-rezerve legale	372.236,00 lei
-profit nerepartizat	5.803.635,40 lei

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Mentionam ca in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2014 profitul net figureaza integral la pozitia „Profit net nerepartizat”. Menținerea profitului nerepartizat este cauzată de posibilitatea apariției unor situații ivite pe parcursul implementării Proiectului POS Mediu 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:

-Sumele neclarificate în soldul contului 473 „Decontări din operații în curs de clarificare” în sumă de 139.966,50 lei reprezintă: sume încasate în plus de la clienți în valoare de 77.767,50 lei și 52.199 lei (12.622,50 euro) recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul IID. Suma de 479.737 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora fiind acoperirea unor cheltuieli cu penalități, dacă va fi cazul, ori alimentarea contului I.I.D.).Suma de 1.339.908,04 lei reprezintă dobânda bonificată pentru contul ISPA.

-Sumele înregistrate în contul 461.1 - Debitori diversi-ISPA-reprezintă penalități de întârziere la finalizarea componentei A-Furnizare apă brută-din cadrul proiectului ISPA (Keviep Kft.) în suma de 6.471.143,32 lei. Aceeași sumă figurează și în contul 472.1-Venituri înregistrate în avans-penalități ISPA.

-Soldul contului 461 în valoare de 25.749,50 lei reprezintă cauțiuni depuse la Curtea de Apel Oradea în procesul Apaserv vs.AM-POS Mediu aferent contestării corecției pt.SM-CS-01 Louis Berger S.R.L. și Apaserv vs.Guvernul României-Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice-Dir.Gen.AM 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 a Președintelui A.D.I. pentru comune.

-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. În cursul anului 2013 au fost finalizate 7 proceduri de licitație, iar în anul 2014 încă 6 proceduri de licitație din totalul de 19 proceduri, iar valoarea cheltuielilor de capital este 59.520.357,04 lei din valoarea totală (fără TVA) de 433.519.445 lei.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2014 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2014.

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 Apaserv Satu Mare SA 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.

a) Riscul de piață cuprinde trei 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 detine 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 partile 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.

c) Riscul de lichiditate - (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 2015 se va continua implementarea acestuia.

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

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Máté Ioan

