



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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

încheiat la data de 31 decembrie 2019

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 2019 are loc la 265 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: 444 persoane în 2019. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2019 este de 475 persoane față de 475 persoane la sfârșitul anului 2018.

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

-mii lei-				
Nr. crt.	Indicatori	BVC 2019 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	64.410	62.010	96,27
	-venituri din activitatea de bază	58.400	55.438	94,93
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	700	1.052	150,29
	-venituri din chirii	50	54	108,00
	-venituri din amenzi si penalități	500	201	40,20
	-venituri din surse bugetare (lucrări I.I.D.)	1.220	1.541	126,31
	-venituri din producția de imobilizări	2.000	2.095	104,75
	-alte venituri din exploatare și refacturări	400	402	100,50
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	130	253	194,62
	-venituri din provizioane	1.010	974	96,44
2.	Cheltuieli totale, din care:	64.210	60.461	94,16
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	13.370	12.608	94,30
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	2.650	2.480	93,58
	-cheltuieli cu alte servicii	2.430	2.004	82,47
	-cheltuieli cu personalul	24.803	23.379	94,26
	-participarea salariaților la profit	600	510	85,00
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	558	534	95,70
	-cheltuieli sociale	958	679	70,88
	-cheltuieli cu amortizare și provizioane	2.900	3.503	120,79



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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2019 prevederi	Realizări	%
	-cheltuieli de protocol	60	36	60,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	100	55	55,00
	-cheltuieli cu sponsorizarea	100	57	57,00
	-cheltuieli de deplasare	200	159	79,50
	-tichete de masă	1.652	1.486	89,95
	-tichete cadou	229	220	96,07
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	10.100	10.135	100,35
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	220	162	73,64
	-cheltuieli cu servicii bancare	50	48	96,00
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.050	779	74,19
	-cheltuieli cu majorări și penalități	380	198	52,11
	-alte cheltuieli de exploatare	350	122	34,86
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	1.450	1.306	90,07
3.	REZULTATUL BRUT	200	1.549	774,50
	Impozit pe profit	32	385	1.203,13
4.	REZULTATUL NET	168	1.164	692,86

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2018	2019	Diferență (+/-)	%
Apă	8.051.382	7.929.019	-122.363	-1,52
Canal	8.832.968	8.622.964	-210.004	-2,38

În anul 2019 cantitățile de apă vândute au scăzut cu 1,52% (122 mii mc). Cantitățile de apă uzată facturate au scăzut cu 2,38% în anul 2019 față de anul 2018 (210 mii mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o scădere a soldului total cu 24,05 % la data de 31.12.2019 în comparație cu 31.12.2018. Scăderea totală de 4.168.434,24 lei se localizează astfel:

- 2.569.410,00 lei	în Municipiul Satu Mare
- 1.151.641,94 lei	în Municipiul Carei
- 186.404,38 lei	în comune
- 9.241,05 lei	în orașul Tășnad
- 246.188,29 lei	în orașul Negrești Oaș
- 7.382,56 lei	în orașul Arduș
+ 1.833,98 lei	în orașul Livada
Total	- 4.168.434,24 lei

**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: 6.919.340 lei

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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

La acestea se adaugă suma de 2.772.921,95 lei evidențiată în anul 2018 și 2019 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerți.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2019 în valoare de 446.289 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2019 în valoare de 150.000 lei, provizioane pentru pensii în valoare de 443.569 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 103.581,83 lei și s-au constituit provizioane pentru facturi neîncasate în sumă de 1.208.821 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2018 în sumă de 306.040 lei și pentru anul 2017 în sumă de 22.584 lei. Provizionul pentru litigii în sumă de 32.000 lei se reia la venituri în luna februarie 2020 când în urma hotărârii judecătorești se achită amenda de 30.000 lei, iar amenda de 2.000 lei se transformă în avertisment.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2019 societatea înregistrează în contul 117 **profit nerepartizat** în valoare de **509.595,15 lei aferent anilor precedenți**, pentru care propunem repartizarea lui pe următoarele destinații:

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma(lei)</i>
Profit nerepartizat:	509.595,15
✓ dividende	509.595,15

Defalcarea sumelor aferente contului 117

	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
30.05.2019	Profit nerepartizat		510.405
21.06.2019	Certificate verzi ianuarie-aprilie 2018	(1.097,05)	
30.09.2019	Stornare mobilier modernizare clădire anul 2016		(4.695,83)
30.09.2019	Stornare mobilier modernizare clădire anul 2017		(28.425)
31.12.2019	Penalități POS-Mediu f.24393/11.06.2016-OMS Romania		2.460,04
31.12.2019	Penalități POS-Mediu f.23399/30.05.2016 SAMCIF SA		28.753,89
	TOTAL RULAJ	(1.097,05)	508.498,10
			509.595,15

La data de 31.12.2019 societatea înregistrează **profit brut de 1.549.436 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2019 este de **1.164.620**.

**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: 6.919.340 lei

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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	1.164.620
✓ rezerva legală	200
✓ dividende	1.164.420

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 419.705,07 lei este compus din:

- ✓ suma de 367.506,07 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;
- ✓ 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 2.076,52 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.

**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: 6.919.340 lei

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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2019 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2019.

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 2017 - 2021, 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 tarifare, 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 și-a produs efectele pe parcursul anului 2018, prin creșterea cotației ROBOR 3 M, 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.



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: 6.919.340 lei

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

Nr. 5.696 / 24.04.2020

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 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 2019 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 **OMFP Nr. 3781/2019 din 23 decembrie 2019** 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președinte

Dr. ing. Matuz Bela Tiberiu

