

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2022

ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Pentru ca informațiile financiare să fie utile, ele trebuie să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte. Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- ✓ inteligibile;
- ✓ relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- ✓ credibile, în sensul că:
 - a) reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
 - b) sunt neutre;
 - c) sunt prudente;
 - d) sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a aplicat **principiile contabile cerute de Legea contabilității nr. 82/1991**, respectiv:

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:
 - ✓ în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - ✓ sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - ✓ sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.
 - ✓ activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.
 - ✓ trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



- ✓ trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).
- ✓ veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
 - ✓ în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - ✓ înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.
- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - ✓ toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - ✓ eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - ✓ în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- ✓ în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- ✓ societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- ✓ veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. Deciziile nr. 164/17.11.2022 – 175/17.11.2022, decizia 179/09.12.2022 având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr. 2861/2009.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Utilizarea fondului I.I.D. are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) sau achizițiilor efectuate, ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările/achizițiile au la bază liste aprobate de Consiliile Locale beneficiare, iar plata lor se realizează conform procedurilor în vigoare.

Având în vedere ca bunurile obținute în urma realizării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM vor avea ca beneficiar final U.A.T., care nu sunt plătitoare de TVA, valoarea lor reflectă și TVA care nu se deduce de pe facturile emise de constructori.

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2022 au existat intrări de immobilizări necorporale în valoare de **208.839 lei**, reprezentând: Microsoft Office, sisteme de operare Windows, Autocad, software gestionare online a referatelor, software antivirus, etc. și casări în valoare de **113.414 lei**.

La data de 31.12.2022, societatea deține immobilizări necorporale în valoare de **1.134.386 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **362.222 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2022, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății immobilizări corporale în valoare de **2.496.027 lei** (fără TVA) și au ieșit prin casare în valoare de **137.039 lei** și o corecție **-90 lei** la proces verbal evaluare terenuri, respectiv reclasificări în valoare totală de **55.870 lei**.

Conform hotărârii Consiliului de administrație nr. 30/23.05.2022, a Procesului verbal de casare nr. 9032/31.05.2022 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de **250.451 lei** și obiecte de inventar în valoare de **281.092 lei**.

În cursul anului 2022 au fost scoase din concesiune și casate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe după cum urmează:

1. UAT Ardud- HCL nr. 101/22.12.2021 privind scoaterea din concesiune a unor mijloace fixe, valoare **7.400 lei**.
2. UAT Carei- HCL nr. 331/15.12.2022 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **1.308 lei**.
3. UAT Halmeu- HCL 21/31.03.2022 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **203.688 lei**.
4. UAT Halmeu- HCL 13/31.03.2022 priv. scoaterea din concesiune și casarea unor mijl. fixe, valoare **5.704 lei**.
5. UAT Livada- HCL 9/08.02.2022 priv. scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **75.321 lei**.
6. UAT Orașu Nou- HCL 25/31.03.2022 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **38.183 lei**.
7. UAT Săuca- HCL 34/22.09.2022 privind scoaterea din concesiune a unor mijloace fixe, valoare **67.256 lei**.
8. UAT Tarna Mare- HCL 109/25.10.2022 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **29.850 lei**.
9. UAT Tășnad- HCL 8/08.11.2022 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **57.722 lei**.
10. UAT Turț- HCL 35/29.06.2022 priv. scoaterea din concesiune și casarea unor mijl. fixe, valoare **70.692 lei**.
11. UAT Satu Mare- HCL 213/30.06.2022-anexa 2- privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **836.376 lei**.
12. UAT Supur- HCL 74/25.08.2022 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **14.725 lei**.

În cursul anului 2022 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe, după cum urmează:

1. UAT Agriș- HCL 22/26.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **44.949 lei**.
2. UAT Apa- HCL 31/31.08.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **25.398 lei**.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



3. UAT Crucișor- HCL 34/27.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **99.629** lei.
4. UAT Crucișor- HCL 21/19.04.2021 privind predarea în concesiune a rețelei de canalizare din Crucișor și legheriște și a stației de epurare din Crucișor, valoare **9.041.166** lei.
5. UAT Carei- HCL 80/31.03.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **793.129** lei.
6. UAT Doba- HCL 28/27.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **16.094** lei.
7. UAT Bătarci- HCL 40/28.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **873.038** lei.
8. UAT Satu Mare- HCL 213/30.06.2022 – anexa 1-privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **7.961.139** lei.
9. UAT Culciu- HCL 23/29.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **6.513** lei.
10. UAT Dorolț- HCL 51/28.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **9.266** lei.
11. UAT Lazuri- HCL 37/28.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **44.071** lei.
12. UAT Medieșu-Aurit- HCL 27/27.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **15.264** lei.
13. UAT Medieșu-Aurit- HCL 42/15.09.2021 privind preluarea în domeniul public a investiției- rețea de apă din localitatea Iojib și delegarea acesteia, valoare **5.175.976** lei. (4.519.156+ 656.820)
14. UAT Micula- HCL 25/13.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **150.805** lei.
15. UAT Odoreu- HCL 11/09.02.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **85.414** lei.
16. UAT Păulești- HCL 71/22.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și alte fonduri și delegarea gestiunii acestora, valoare **227.469** lei. (15.744+ 211.725)
17. UAT Socond- HCL 38/12.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **52.913** lei.
18. UAT Socond- HCL 34/30.08.2018 privind aprobarea predării către Apaserv a rețelei de canalizare și stația de epurare din Socond, valoare **4.162.733** lei.
19. UAT Vetiș- HCL 40/13.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **6.929** lei.
20. UAT Arduș- HCL 59/29.07.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **20.063** lei.
21. UAT Bârsău- HCL 41/17.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **9.044** lei.
22. UAT Botiz- HCL 44/29.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **10.868** lei.
23. UAT Belțuș- HCL 56/15.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **24.915** lei.
24. UAT Craidorolț- HCL 28/03.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **2.703** lei.
25. UAT Valea Vinului- HCL 31/30.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **3.606** lei.
26. UAT Moftin- HCL 49/26.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **39.389** lei.

**Apaserv Satu Mare S.A.**

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



27. UAT Negrești- HCL 143/28.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **557.924** lei.
28. UAT Săuca- HCL 29/08.08.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **4.458** lei.
29. UAT Săcășeni- HCL 45/09.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **16.998** lei.
30. UAT Supur- HCL 50/18.08.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **238.025** lei.
31. UAT Tășnad- HCL 161/29.09.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **128.861** lei.
32. UAT Terebești- HCL 42/14.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **9.145** lei.
33. UAT Terebești- HCL 27/15.06.2022 privind preluarea în domeniul public a investiției –rețea de apă în localitatea Aliza delegarea gestiunii acestora, valoare **671.221** lei.
34. UAT Turulung HCL 44/21.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **13.045** lei.
35. UAT Turț- HCL 46/28.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **20.015** lei.
36. UAT Bârsău- HCL 42/17.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri proprii și delegarea gestiunii acestora, valoare **54.617** lei.
37. UAT Orașu Nou- HCL 59/27.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **377.824** lei.
38. UAT Halmeu- HCL 60/21.11.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **250.101** lei.
39. UAT Livada- HCL 83/25.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **162.378** lei.
40. UAT Racșa- HCL 35/2022 privind delegarea gestiunii serviciului de apă și canalizare din localitatea Racșa, valoare **19.797.401** lei.
41. UAT Tarna Mare- HCL 108/25.10.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **20.927** lei.
42. UAT SATU MARE – HCL 213/30.06.2022 privind preluarea în domeniul public a investițiilor din alte fonduri **306.027** lei.
43. UAT Livada- HCL 80/25.10.2022 privind darea în administrarea Apaserv a terenului S=23.209 mp pentru parc fotovoltaic, valoare **68.340** lei.

În cursul anului 2022 UAT Satu Mare prin HCL 213/30.06.2022 a aprobat reevaluarea patrimoniului public în valoare de 22.171.633 lei.

UAT Supur prin HCL 74/2022 a aprobat reevaluarea patrimoniului public în valoare de 26.572 lei.

UAT Foieni prin HCL 2/2021 a aprobat reevaluarea patrimoniului public în valoare de 8.022 lei.

La data de 31.12.2022 societatea deține imobilizări corporale în valoare de **24.876.051** lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv **12.790.118** lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări).

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin. I al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extra bilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil la data de 31.12.2022 însumează **559.473.461** lei în contul 8031 și 8038.

Pe măsura implementării proiectului POS Mediu + economii POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” și a derulării POIM (Programul Operațional Infrastructură Mare), are loc creșterea imobilizărilor corporale în curs înregistrate în contul 231, ele fiind de **605.289.169** lei la 31.12.2022.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Precizări cu privire la contul 231, inclusiv cele fără mișcări:

- 1) În contul 231 la 31.12.2022 sunt înregistrate pe Proiect " Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS-CSNR: 17102 - 259.900.670,89 lei;
- 2) În contul 231 la 31.12.2022 sunt înregistrate pe Proiect "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS: 105422-72.731.411,70 lei;
- 3) Ambele proiecte fac parte din proiectul inițial aprobat prin Contractul de Finanțare 121094/31.03.2011;
- 4) Din proiectul inițial a rămas în execuție doar contractul SM-CL-05 Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Ardud, a cărui progres fizic este de 100% realizat. Pentru a încheia acest ultim contract este nevoie ca testările bio-chimice pentru apa uzată evacuată de la cele două stații de epurare să fie în conformitate cu cerințele legale și cele contractuale. Din cele două stații de epurare la stația de epurare Tășnad aceste teste sunt deja conforme, fiind necesar ca și testele pentru 30 de zile consecutive să fie conforme și pentru stația de epurare din Ardud;
- 5) După îndeplinirea conformității și la stația de epurare Ardud, constructorul va emite ultima factură pentru lucrările realizate. După această etapă urmează să se depună o Cerere de Rambursare, după a cărei rambursare se poate trece la închiderea proiectului și a calculului finale ale proiectului. Urmând ca după finalizarea acestei etape să se realizeze predarea investițiilor către UAT-uri și Consiliul Județean Satu Mare;
- 6) Estimăm că cele descrise la punctul 5) se vor finaliza până la sfârșitul anului curent;
- 7) În contul 231 la 31.12.2022 sunt înregistrate pe Proiect " „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare, Etapa II ECO”", Cod SMIS: 59409- 41.873.356,56 lei. Investițiile au fost predate, urmează să se facă închiderea conturilor de 231;
- 8) În contul 231 la 31.12.2022 sunt înregistrate pe Proiect "Asistență tehnică pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a Documentațiilor de Atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 54041" – 4.358.931,33 lei. Cheltuielile înregistrate vor fi repartizate conform reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM;
- 9) În contul 231 la 31.12.2022 sunt înregistrate pe Proiect "Sprijin pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a Documentațiilor de Atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 finanțate prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM), - Cod SMIS: 122381", Cod SMIS: 122381 – 7.622.519,11 lei. Cheltuielile înregistrate vor fi repartizate conform reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



- lei -

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE		IMOBILIZĂRI CORPORALE					Total
	Alte imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de aprovizionare	Avansuri și imobilizări în curs	
Cost								
La 31.12.2021	1.038.961	3.182.567	5.731.590	13.525.552	133.314	0	407.153.738	430.765.722
Intrări	208.839	-	146.044	2.255.293	10.900	83.790	199.641.697	202.346.563
Ieșiri/transferuri	113.414	90	-	131.539	5.500	55.870	1.506.266	1.812.679
La 31.12.2022	1.134.386	3.182.477	5.877.634	15.649.306	138.714	27.920	605.289.169	631.299.606
Amortizare								
La 31.12.2021	718.599	12.376	899.892	9.342.139	107.203	-	-	11.080.209
Intrări	166.978	6.188	487.212	1.360.312	7.650	-	-	2.028.340
Ieșiri	113.413	-	-	131.539	5.500	-	-	250.452
La 31.12.2022	772.164	18.564	1.387.104	10.570.912	109.353	-	-	12.858.097
Valoare netă								
La 31.12.2021	320.362	3.170.191	4.831.698	4.183.413	26.111	-	407.153.738	419.685.513
La 31.12.2022	362.222	3.163.913	4.490.530	5.078.394	29.361	27.920	605.289.169	618.441.509


Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2022 unitatea nu deține immobilizări financiare.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3) este reflectat în tabelul de mai jos:

Cont, denumire cont	-lei-	
	Valoare de intrare (RON)	Valoare rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	1.134.386	362.222
2111 Terenuri	3.027.780	3.027.780
2112 Amenajări de terenuri	154.697	136.133
212 Construcții	5.877.633	4.490.530
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	4.960.358	2.254.825
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	969.921	180.512
2133 Mijloace de transport	8.323.472	2.643.058
214 Mobilier, aparatură, birotică	138.714	29.361
223 Instalații tehnice în curs de aprovizionare	27.920	27.920
TOTAL	24.614.882	13.152.341
2132.1 din donații: Ap. și instalații de măsură, control și reglare	622.247	0,00
2133.1 din donații: Mijloace de transport	773.308	0,00
TOTAL din donații	1.395.555	0,00
TOTAL GENERAL	26.010.437	13.152.341

ANEXA NR. 3: STOCURI

Descriere	- lei -		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Materiale auxiliare	1.257.343	1.737.266	1.631.576
Combustibili	0	0	0
Piese de schimb	103.734	0	0
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	129.731	108.372	37.742
Provizion pentru depreciere materiale	(490.995)	(498.420)	(474.362)
Total	999.812	1.347.218	1.194.956

Suma de la pozițiile, de mai sus, materii și materiale consumabile reprezintă materiale de întreținere, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile.

ANEXA NR. 4: SITUAȚIA CREAMTELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/ PASIV)

	- lei -		
	Sold la sfârșitul anului 2022	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	56.201.457	58.395.952	220.965
- clienți	13.423.264	13.423.264	-
- clienți incerti	933.366	933.366	-
- ajustări pentru deprecierea clienților	(5.082.068)	(5.082.068)	-
- furnizori debitori-avans energie electrică	1.092.745	1.092.745	-
- ajustări depreciere alte creanțe	(186.894)	(186.894)	-


Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social scris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



-TVA neexigibilă cumpărături	42.526	42.526	-
-TVA de recuperat	5.619	5.619	
-contribuție la FNUSS 0,85%	58.272	58.272	-
-subvenții POS-Mediu și POIM	44.713.660	44.713.660	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	4.417	4.417	-
-debitori diverși – prejudiciu Filip Daciana	186.894	189.894	
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	220.965	-	220.965
-dobânzi de încasat	115.977	115.977	
-sume în curs de clarificare	672.714	672.714	-

Față de anul precedent (75,17 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (66,23 zile). Suma de 186.894 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un fost salariat.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 669.202 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu +POIM + POS Mediu Economii.

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

- lei -

Descriere	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Conturi la bănci în lei	31.129.645	68.136.368	53.013.232
Conturi la bănci în valută	229	445	2.771
Sume în curs de decontare	310.456	396.538	23.564.482
Casa în lei	38.555	53.393	86.370
Casa în valută	3.119	1.723	5.937
Alte valori (inclusiv depozite)	15.000.000	-	216
Avansuri de trezorerie	-	-	
Total	46.482.004	68.588.467	76.673.008

Soldul contului 5125 "Sume în curs de decontare" este compus din soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" este de 11.170.287 lei, soldul contului "Rambursare POIM" este de 7.441.591 lei și soldul contului "BT-cont curent" este de 4.476.748 lei – cele trei conturi sunt overnight. Soldul conturilor de trezorerie aferente prefinanțării și rambursărilor din fonduri europene este de 28.443.194 Lei.

ANEXA NR. 6: SITUAȚIA DATORIILOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2022	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
Datorii-total, din care:	26.099.510	15.535.874	10.563.636
-furnizori	1.481.125	1.481.125	-
-furnizori facturi nesosite	2.973.115	2.973.115	-
-furnizori imobilizări	132.725	132.725	-
-salarii	1.452.908	1.452.908	-
-participarea personalului la profit	107	107	
-contribuții sociale	1.209.734	1.209.734	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	29.504	29.504	-
-impozit pe profit	182.396	182.396	-
-TVA	221.016	221.016	-
-impozit pe salarii	228.046	228.046	-
-redevență, garanții licitație	3.589.713	3.589.713	-



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



-operații în curs de lămurire	680.698	680.698	-
-operații în curs de lămurire-12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-rețineri din salarii datorate la terți	52.021	52.021	-
-sume datorate instituțiilor de credit	13.581.818	3.018.182	10.563.636
-dobândă datorată împrumut BERD	232.385	232.385	-

La contul 473, soldul de 732.898 lei este compus din:

- ✓ suma de 680.698 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, sumă care s-a virat în contul I.I.D. cu OP nr.581/02.03.2023.

Împrumut Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD)

Pentru programul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” a fost semnat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) contractul de împrumut nr. 43216/03.08.2012. Valoarea împrumutului conform contractului este de 33.2 milioane LEI, reprezentând 7.66% din cofinanțarea proiectului din fonduri europene.

Soldul împrumutului la 31 Decembrie 2022 este 13.581.818 LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2021 când soldul împrumutului a fost de 16.599.999 LEI.

Împrumut subsidiar Banca Europeană de Investiții (BEI)

În vederea reabilitării infrastructurii în domeniul alimentării cu apă, al îmbunătățirii sistemelor de canalizare și al epurării apelor uzate în mun. Satu Mare, la data de 12.09.2006 s-a semnat acordul de împrumut subsidiar între Apaserv Satu Mare S.A. beneficiar final al proiectului, Ministerul Finanțelor Publice ca și reprezentant al Băncii Europene de Investiții și municipiul Satu Mare în calitate de beneficiar final al împrumutului. Satu Mare a beneficiat de o asistență financiară nerambursabilă ISPA în valoare de 26.522.050 Euro la care s-a adăugat cofinanțarea (împrumutul) în valoare de 10.832.950 Euro, în total cheltuieli eligibile 37.355.000 Euro.

Valoarea trasă din împrumutul BEI a fost de 9.911.160 Euro. Mun. Satu Mare se obligă să plătească semestrial, până la 5.12.2028, 38 de rate semestriale și dobânda pentru soldul nerambursat.

Conform acordului de împrumut subsidiar, sumele necesare plății serviciului datoriei sunt asigurate din fondul I.I.D. Apaserv Satu Mare plătește din fondul I.I.D. datoria aferentă acestui împrumut BEI. În anul 2022, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 266.443 Euro sold principal și respectiv 82.366 Euro dobânzi.

Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 3.605.630 Euro – soldul principal și respectiv 577.718 Euro dobândă estimată până la sfârșitul anului 2028.

ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

- lei -

Descriere	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu/POIM – cont 475	338.876.488	390.134.340	621.661.001
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	40.380.549	47.011.595	51.021.950
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	2.858.368	2.858.368	220.965
Total	382.115.405	440.004.303	672.903.916



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractual semnat între părți. Penalitățile, în sumă de 220.965 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2022, lei
OMS Romania	17.150
Samcif	95.051
Silcomprest	108.764

Stadiul și o descriere sumară a litigiilor aflate în derulare este prezentată în Anexa nr. 20.

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2022, s-au înregistrat provizioane în valoare de **1.258.209** lei, **843.455** lei reprezentând cheltuiala cu salariile convenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2022, **100.000** lei provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2022, **155.660** lei provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă și **159.091** lei provizioane pentru litigii.

De asemenea s-au înregistrat venituri din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **422.177** lei și cheltuieli privind ajustările de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **565.964** lei.

- lei -

Descriere	Sold inițial 01.01.2022	Constituiți	Reluări	Sold final 31.12.2022
Provizion pentru concedii neefectuate	459.061	843.455	437.493	865.023
Provizion pentru participarea salariaților la profit	300.000	100.000	300.000	100.000
Provizion pentru litigii	53.436	159.094	-	212.530
Provizion pentru pensii și obligații similare	524.967	155.660	68.432	612.195
Total	1.337.464	1.258.209	805.925	1.789.748

ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat este 6.919.340 lei reprezentând 691.934 acțiuni nominative deținute de 52 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,6844 % din capitalul social. Ceilalți acționari: municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare, dețin procente subunitare din capitalul social.

ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2021)	Curent (2022)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	68.272.051	81.899.103
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	64.248.115	78.775.388
3. Cheltuielile activității de bază	39.949.281	48.982.295
4. Cheltuielile activităților auxiliare	24.298.834	29.793.093
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4.023.936	3.123.715



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	6.372.138	2.820.912
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10.396.074	5.944.627

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine din creșterea cifrei de afaceri concomitent cu creșterea cheltuielilor cu activitatea de bază și auxiliare.

În anul 2022 cantitățile de apă vândute **au scăzut cu 1,59%** față de cantitatea de apă vândută în anul 2021 (134.131 m³). Cantitățile de apă uzată facturate **au scăzut cu 6,47%** în anul 2022 față de anul 2021 (596.024 mc), cantitatea de apă uzată a scăzut primordial datorită scăderii cantităților de precipitații facturate în 2022 (515,4 l/m²) față de cea facturată în 2021 (595,9 l/m²), adică cu 13,51% mai mic:

Cantitate vândută (mc)	2021	2022	Diferență (+/-)	%
Apă	8.448.488	8.314.357	-134.131	-1,59
Canal	9.216.879	8.620.855	-596.024	-6,47

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine și din creșterea cu inflația și în termeni reali a prețurilor/tarifelor utilizate, în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, a Contractului de Împrumut B.E.R.D. și a Strategiei de tarifare a serviciilor de apă și apă uzată pentru perioada 2020 -2024 aferentă "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014-2020".

Rezultatul brut pozitiv a fost influențat în mod negativ de impactul crizelor multiple cum ar fi: pandemia, război în țara vecină Ucraina, creșterea fulminantă a costurilor cu energia electrică, a materialelor și serviciilor, a redus semnificativ profitul.

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Servicii apă - canal	64.756.071	77.000.142
Lucrări executate	2.149.549	3.334.954
Servicii diverse	1.313.550	1.505.054
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	52.881	58.953
Total	68.272.051	81.899.103

În anul 2022, s-a înregistrat o creștere a producției facturate de 18,91 %.

Lucrările executate au crescut cu peste 55 %, serviciile diverse cu 14,58 % , iar veniturile din redevențe, locații de gestiune și chirii cu 11,48%.

Impactul acestor creșteri a avut o influență pozitivă asupra stabilității companiei în vremuri de criză.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	2.047.881	2.068.738
Venituri din exploatare aferente altor venituri	3.640	0
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	3.591.189	183.783
Venituri din creanțe reactivate	0	0
Alte venituri din exploatare	729.429	568.391
Total	6.372.139	2.820.912



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Veniturile din imobilizări corporale au crescut ușor față de anul precedent.

Veniturile din despăgubiri, amenzi și penalități a scăzut față de anul anterior, datorită faptului că în anul 2021 am avut o situație excepțională, rezultată ca urmare a sentințelor judecătorești prin care Apaserv Satu Mare S.A. a câștigat despăgubiri în sumă de 1.760.584 lei, respectiv 1.691.347 lei în procesul intentat S.C. Gothaer Asigurări Reasigurări S.A.

ANEXA NR. 13: CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	2.418.912	3.534.910
Cheltuieli cu materialele auxiliare	1.274.623	1.486.149
Cheltuieli privind combustibilii	1.471.544	1.840.343
Cheltuieli privind piesele de schimb	584.973	629.202
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind mat. de natura obiectelor de inventar	457.283	348.867
Cheltuieli privind materialele nestocate	-	97
Cheltuieli privind energia și apa	6.783.331	15.062.240
Total	12.990.666	22.901.808

O parte din contul 3021 - Materiale auxiliare se descarcă prin contul 6111 - Cheltuieli cu întreținerea și reparații – regie ca urmare a lucrărilor de întreținere și reparații efectuate în regie proprie.

Grupa de cheltuieli cea mai importantă, și în anul 2022, adică cea cu energia (electrică, gaze) și apa a crescut semnificativ, de la 6,78 milioane lei la 15,06 milioane lei în 2022. Din care cel mai mare impact și pondere o are energia electrică. Fără a lua în calcul costurile cu certificatele verzi aferente consumului cu energia electrică care au fost relativ constante, **în perioada Septembrie-Decembrie 2022 cheltuielile cu energia electrică au fost de 7.919.828 lei.** Dacă în perioada Ianuarie-Aprilie 2022 când încă a fost în vigoare contractul de furnizare energie electrică obținut prin Bursa de Mărfuri (beneficiind de preț fix până la încheierea contractului), începând cu luna mai volatilitatea și instabilitatea prețurilor la energia electrică a fost excepțională. În perioada Ianuarie – Aprilie 2022 media cheltuielilor cu energia electrică a fost de **598.365 lei/lună, iar în perioada Septembrie-Decembrie 2022 media lunară a fost de 1.979.957 lei.** Astfel cheltuielile lunare au crescut cu **peste 330%** în ultimele patru luni ale anului 2022 comparativ cu primele patru luni ale anului. De asemenea, în perioada Mai-August 2022 media lunară a fost de **1.034.137 lei**, reprezentând o **creștere față de primele 4 luni ale anului cu 173%**.

Toate acestea au avut un impact negativ asupra companiei, însă datorită măsurilor permanente luate s-a reușit achitarea și acoperirea cheltuielilor crescute.

Cheltuielile cu materiile prime au crescut cu 46%, parțial datorită creșterii prețurilor materiilor prime achiziționate. De asemenea au crescut și cheltuielile cu combustibilii, datorită creșterii prețului combustibililor (motorină, benzină), acestea crescând în mod accelerat pe parcursul anului 2022.

**Apaserv Satu Mare S.A.**

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



ANEXA NR. 14: INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	Venituri brute	Avansuri pt. deplasare acordate	Avansuri pt. deplasare decontate	-lei- Credite
Consiliul de Administrație	307.728	-	-	-
Conducere	897.567	16.252	16.252	-
TOTAL:	1.205.295	16.252	16.252	-

Veniturile brute ale consiliului de administrație au fost acordate în concordanță cu hotărârile Adunării Generale ale Acționarilor societății, respectiv cele aferente conducerii în conformitate cu hotărârea Consiliului de Administrație.

Numărul mediu de salariați, în anul 2022, a fost de 421 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2022 se cifrează la 30.129.547 lei, tichetele de masă – 2.121.620 lei.

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	26.304.914	30.129.547
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	1.906.580	2.121.620
Cheltuieli cu voucherele de vacanță	625.292	579.490
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	607.610	44.084
Contribuția unității la asigurările sociale	-	-
Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	-	-
Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	-	-
Contribuția unității la asigurările de viață	-	-
Contribuția asiguratorie de muncă	602.748	672.425
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	284.719	405.498
Total	30.331.863	33.952.664

Datorită declanșării stării de urgență și a stărilor de alertă, pe parcursul anului 2020, ca urmare a pandemiei cu coronavirus (COVID-19), conducerea Apaserv Satu Mare S.A. și Sindicatul Liber Comunala a decis de comun acord amânarea negocierilor salariale prevăzute a se desfășura în lunile martie-aprilie 2020, până la stabilizarea situației financiare și a contextului general înregistrat la nivel național ca urmare a efectelor pandemiei. Prin urmare negocierile au fost amânate până în septembrie 2020, angajații societății acceptând amânarea negocierilor ca urmare a situațiilor generate de pandemie.

Ca urmare a acestui fapt, și în anul 2022, negocierile colective/individuale au fost realizate în luna septembrie.

Inflația din octombrie 2021 până în octombrie 2022 a fost de 15,32 %.

În anul 2022 față de anul 2021 cheltuielile de natură salarială au crescut cu 11,65 %.

Apaserv Satu Mare S.A. își realizează cifra de afaceri strict din activitatea proprie fără a beneficia de subvenții.

Apaserv Satu Mare S.A. în colaborare cu Sindicatul Liber Comunala manifestă în mod constant o abordare prudentială care să nu pună în pericol sustenabilitatea și buna funcționare a societății. Cu toate acestea există o presiune constantă datorată veniturilor salariale scăzute ale angajaților societății în comparație cu salariile din sectorul bugetar (a cărei legislație nu ni se aplică) și a sectorului construcțiilor (care beneficiază de o legislație favorizantă).

**Apaserv Satu Mare S.A.**

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



ANEXA NR. 15: CH. CU PRESTAȚIILE EXTERNE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.769.473	2.013.121
Ch.cu redevențele , locațiile de gestiune și chirii	11.152.194	11.161.806
Cheltuieli cu primele de asigurare	69.653	130.446
Cheltuieli cu pregătirea personalului	44.326	10.980
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	59.955	52.261
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.238	722
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	31.309	74.888
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	132.559	142.249
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	84.546	99.014
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.192.881	2.828.380
Ch.cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	968.083	828.773
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	979.339	1.116.464
Despăgubiri, amenzi și penalități	235.918	247.414
Donații acordate-învățământ dual		9.000
Donații acordate	85.000	180.000
Ch. priv. activele cedate și alte operațiuni de capital	-	-
Pierderi din creanțe	329.704	454.290
Alte cheltuieli de exploatare	31.764	971
Total	18.168.942	19.350.779

Pe parcursul anului 2022 se înregistrează o creștere a cheltuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus, cu 6,5 % comparativ cu anul 2021.

Cheltuielile cu redevența s-au menținut, acestea reprezentând 58 % din acest capitol de cheltuieli, respectiv **14,17 %** din totalul cheltuielilor de exploatare.

O creștere valorică se înregistrează la cheltuielile cu redevențele constituite UAT-urilor, de la 11.142.000 lei în 2021 la 11.154.700 lei în 2022.

- lei -

Redevență UAT-uri	2021	2022
Mun. Satu Mare	7.200.000	7.200.000
Mun. Carei	1.176.000	1.176.000
Orașul Tășnad	360.000	360.000
Orașul Negrești – Oaș	486.000	486.000
Orașul Livada	78.000	78.000
Comune	1.734.000	1.854.700
TOTAL	11.142.000	11.154.700



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	249	447
Venituri din dobânzi	539.366	2.103.842
Total venituri	539.615	2.104.289
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	929	1.023
Cheltuieli privind dobânzile	711.839	1.131.355
Alte cheltuieli financiare	-	-
Total cheltuieli	712.768	1.132.378
Rezultat financiar	(173.153)	971.911

Au crescut veniturile din dobânzi, ca urmare a măsurilor întreprinse pe parcursul anului, obținând cotații avantajoase pentru sumele disponibile în conturile băncilor.

Astfel s-au obținut venituri din dobânzi în valoare de 2.103.842 lei comparativ cu 539.366 lei obținute în 2021. Printre altele au fost constituite depozite cu valori mai mari, pe perioade mai lungi tocmai pentru a obține dobânzi cât mai mari posibile (programate în funcție de necesitățile de disponibilități de pe parcursul anului 2022). Începând cu trimestru II 2022 au crescut și cotațiile la dobânzi datorită crizelor suprapuse amintite și mai sus.

Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au crescut simțitor datorită creșterii cotațiilor indicelui ROBOR 3M, acesta fiind 3,01 % la 31.12.2021 cu o medie anuală în 2021 de 1,82 % comparativ cu 7,57% la 31.12.2022 cu o medie anuală în 2022 de 6,20%.

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei .

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează **profit brut de 6.916.538 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2022 este de **5.660.682 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	5.660.682
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.228
TOTAL:	5.907.910
Repartizare:	
Dividende	5.907.910

Astfel repartizarea propusă cuprinde: repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 5.907.910 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 590.791 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat și cu prevederile art. 1 alin (1) lit. e) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001.

În vederea asigurării disponibilităților necesare multiplelor investiții realizate, în derulare sau programate a se realiza din fonduri europene, fonduri Norvegiene și PNRR, este necesară creșterea disponibilităților din fondul I.I.D.

Prin urmare, prin prezentele situații financiare se propune spre aprobarea A.G.A. și a forurilor competente redistribuirea sub formă de dividende a surselor proprii de finanțare distribuite între anii 2016-2020 la alte rezerve.

Propunerea are la bază prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

**Apaserv Satu Mare S.A.**

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



În speță este vorba despre prevederile art. 1 alin. (1) lit. g), ale art. 1 alin. (4⁵) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001 și prevederile art. II și III ale O.U.G. nr. 29/30.03.2017.

Astfel, în 2023, propunem spre aprobare redistribuirea sumelor repartizate la alte rezerve din perioada 2016 – 2020, în valoare totală de 10.524.290 lei ca și dividende acționarilor companiei regionale de apă.

Defalcarea sumelor:

An	Profit repartizat la investiții surse proprii
2016	1.842.334
2017	4.715.010
2018	2.181.391
2019	0
2020	1.785.555
TOTAL	10.524.290

Prin urmare, în anul 2023, Apaserv Satu Mare S.A. v-a vira acționarilor dividende în valoare de 16.432.200 Lei.

ANEXA NR. 18: PRINCIPALII INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{134.069.422}{15.535.874} = 8,63 \quad (5,54 \text{ în } 2020; 7,45 \text{ în } 2021)$$

- ✓ valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- ✓ oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de lichiditate conform prevederilor și pentru nivelele minimale înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci) (A): 134.069.422 lei
- datorii curente (B): 15.535.874 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2022	Nivel realizat la 31.12.2022	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	8,63	575,31

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{132.874.465}{15.535.874} = 8,55 \quad (5,42 \text{ în } 2020, 7,35 \text{ în } 2021)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8.

Lichiditatea imediată nu diferă mult față de lichiditatea curentă deoarece societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



și lucrări în curs. Aprovizionarea se face pe măsura necesităților producției, fie pe bază de comandă din contractele încheiate, fie prin achiziție direct imediată.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{81.899.103}{2.228.938} = 36,74 \text{ ori} \quad (46,30 \text{ ori în 2020, } 41,54 \text{ ori în 2021)}$$

Societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs. Respectiv un stoc de rezervă cu materiale necesare a fi disponibile imediat, mai ales materiale care sunt mai dificil de procurat de îndată.

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.228.938 \times 365}{81.899.103} = 9,93 \text{ zile} \quad (7,88 \text{ zile în 2020; } 8,79 \text{ zile în 2021)}$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația debitelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{14.859.822 \times 365}{81.899.103} = 66,23 \text{ zile} \quad (97,53 \text{ zile în 2020, } 75,17 \text{ zile în 2021)}$$

Pe parcursul anului soldul clienților aferent facturilor de apă și canal a fost oscilant, cu creșteri și scăderi, soldul la sfârșitul anului fiind mai mare cu 1.954.690 lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 12.715.612 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 14.356.631 Lei. Creșterea soldului este determinat în principal de creșterea tarifelor de apă, soldul conținând inclusiv facturile emise în ultima lună dar încă neîncasate.

Soldul clienților incerti și cu litigii a scăzut ușor pe parcursul anului de la 1.247.037 Lei la începutul anului la 933.366 Lei la sfârșitul anului, o scădere de peste 313.671 lei.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 66 zile în 2022 de la 75 zile în 2021 se datorează încasării la timp a facturilor, respectiv datorită creșterii cifrei de afaceri.

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori în funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului. Creșterea numărului de zile se datorează în primul rând creșterii valorii facturilor, determinate de creșteri semnificative ale prețurilor materialelor și serviciilor furnizate.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{3.895.733 \times 365}{81.899.103} = 17,36 \text{ zile} \quad (11,76 \text{ zile în 2020, } 11,40 \text{ zile în 2021)}$$

Societatea utilizează în contractele de achiziții, în principiu, termenul de plată de 30 de zile.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2022 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{3.319.147 \times 365}{81.899.103} = 14,79 \text{ zile}$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{81.899.103}{618.441.509} = 0,13 \text{ ori} \quad (0,16 \text{ ori în 2020}, 0,16 \text{ ori în 2021})$$

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public, necuprins în activele societății, ci doar activele din patrimoniul propriu al societății și investițiile în curs de pe POS-Mediu/POIM, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2022 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate producție}} = \frac{81.899.103}{13.152.341} = 6,23 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{81.899.103}{753.698.621} = 0,11 \text{ ori} \quad (0,14 \text{ ori în 2020}, 0,13 \text{ ori în 2021})$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

Indicatorul este nerelevant, pentru că în componența activului total intră imobilizările în curs pe cele două proiecte finanțate din fonduri UE (POS-Mediu și POIM), care încă nu produc cifră de afaceri.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2021 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{81.899.103}{148.409.453} = 0,55 \text{ ori}$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{6.916.538 \times 100}{6.919.340} = 99,96 \% \quad (113,89 \% \text{ în 2020}, 147,74 \% \text{ în 2021})$$

Rentabilitatea capitalului social a scăzut în 2022 la 99,96 % față de 147,74 % în 2021. Menținându-se la un nivel ridicat, cu toate că impactul creșterii costurilor a fost semnificativ.

- b. Rentabilitatea capitalului angajat**:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6.916.538 \times 100}{52.905.447} = 13,07 \% \quad (16,45 \% \text{ în 2020}, 19,57 \% \text{ în 2021})$$

- c. Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercițiului și cifra de afaceri netă. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{6.916.538 * 100}{81.899.103} = 8,45 \% \quad (12,34 \% \text{ în } 2020, 14,97 \% \text{ în } 2021)$$

Marja profitului brut aferent anului 2022 este în scădere de la 14,97 % la 8,45 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de profitabilitate conform prevederilor și pentru nivelele minimale înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Rata Profitului (%) = (A-B+C)/A

Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență (Rata Profit) (%) calculat considerând următoarele elemente:

- ✓ veniturile din exploatare (A): 84.720.015 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 78.775.388 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
- ✓ amortizare: 2.028.339 lei
- ✓ redevență: 11.154.700 lei
- ✓ Total (C): 13.183.039 lei

Conform acestui mod de calcul impus de Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009, val. realizată se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Prevederi propuse la 31.12.2022	Nivel realizat la 31.12.2022	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	22,57	151

Rata profitului înainte de amortizare și redevență practic ilustrează nivelul resurselor financiare pe care societatea le are la dispoziție pentru a rambursa împrumuturile de cofinanțare și pentru a realiza investiții din surse proprii.

ANEXA NR. 19: SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12. 2022

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	121.748.091	157.529.262
Plăți către furnizori și angajați	64.298.165	162.128.972
Dobânzi plătite + rate credit	727.890	4.042.570
Impozit pe profit plătit	1.825.107	1.489.877
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	+54.896.929	-10.132.157
Încasări subvenții	-	213.966.768
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	29.888.524	192.563.644
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	539.614	1.813.573
Dividende încasate	-	-



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Trezorerie neta din activități de investiții:	-29.348.910	23.216.697
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	3.441.555	5.000.000
Trezorerie netă din activități de finanțare	-3.441.555	-5.000.000
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+22.106.464	+8.084.540
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+46.482.004	+68.588.468
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+68.588.468	+76.673.008

ANEXA NR. 20: ALTE INFORMAȚII

APASERV SATU MARE S.A. 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 anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2018, 2019 și 2020 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 53 cu capitalul social aferent de 6.919.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,6844 % 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.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

- ✓ proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: 100 %
- ✓ reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Calculul impozitului pe profit pe anul 2022

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	86.002.389
Cheltuieli de exploatare	2	81.313.618
Rezultat din exploatare	3=1-2	4.688.771
Venituri financiare	4	2.104.289
Cheltuieli financiare	5	1.132.378
Rezultat financiar	6=4-5	971.911
Rezultat brut	7=3+6	5.660.682
Elemente similare veniturilor	8	247.228
Elemente similare cheltuielilor	9	-
Rezultat după includerea elem. similare ven./chelt.	10=7+8-9	5.907.910
Amortizare fiscală 6811	11	2.028.339
Venituri din provizioane cont 7814.2(70%)	12	295.524
Venituri neimpozabile-participarea salariaților la profit 2022 7812.2	13	300.000
Venituri neimpozabile-C.O. din anii precedenți achitate în 2022- 7812.1	14	505.925


Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din provizioane materiale 7814.1	15	24.058
Venituri din ajust. deprec. active circ.7814	16	8.500
Venituri din creanțe reactivate 754	17	21.714
Total venituri neimpozabile	18=12+13+14+15+16+17	1.155.721
Profit/pierdere	19=10-11-18	2.723.850
Cheltuieli cu impozitul pe profit	20	1.255.856
Amenzi	21	1.000
Cheltuieli de sponsorizare	22	180.000
Amortizarea contabilă	23	2.028.339
C.O. neefectuat în anul curent cont 6812.2	24	843.455
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	25	100.000
Provizion pentru pensii cont 6812.5	26	155.660
Provizion pentru litigii 6812.6	26a	159.094
Provizion deprec. active-creanțe 6814.2(50%)	27	416.306
Pierderi din creanțe 654.1	28	454.290
Total cheltuieli nedeductibile	29=19+20+...+28	5.594.000
Profit impozabil	30=19+29	8.317.850
Impozit aferent profitului 16%	31	1.330.856
Sponsorizare	32	75.000
Diferență impozit pe profit datorat	33=31-32	1.255.856

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 81.899.103 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 77.000.142 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 4.840.008 lei
- ✓ venituri din chirii 58.953 lei



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



Litigiile aflate pe rolul instanțelor la 07.02.2023 – părți, obiect, termene

1.	8579/296/2019 c.j. Vîlcu M.	-fond Jud. SM	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	- obiect: restituirea de către APASERV a sumei de 181.359,45 lei către reclamantă. Suma a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică pt. continuarea supervizării lucrărilor din cadrul Proiectului "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare"	pentru efectuarea unui raport de expertiză în specialitatea amenajări și construcții hidrotehnice, domeniul fonduri comunitare	18.04.2023or a 8.30 Satu Mare
2.	200/117/2019* (fost ds. nr. 6942/117/2017* ce a fost pe rolul Trib. SM) c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. Cluj – Secția Mixtă de Contencios Administrativ și Fiscal, de Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	-ORIGINAL POP MODEL SRL-reclamant -COMUNA CERTEZE-pârât -CONS. JUDEȚEAN SATU MARE-pârât -ADM. NAȚ. "APELE ROMÂNE"-ADM. BAZINALĂ DE APĂ "SOMEȘ TISA" CLUJ- NAPOCA-pârât -APASERV-pârât	excepție nelegalitate act administrativ (se solicită anularea autorizației de construire emisă de Consiliul Județean, anularea avizului de gospodărire a apelor, obligarea pârâtelor la plata sumei de 592.731,57 lei reprez. prejudiciu pentru anii 2015-2016 cu dobânda legală de la promovarea acțiunii, obligarea la plata sumei de 272.440,20 lei/an începând cu anul 2017 și până la data desființării/modificării investiției cauzatoare a prejudiciului, proprietatea pârâtei APASERV.	-amână cauza în vederea studierii raportului de expertiza	17.02.2023or a 11.30 Cluj-Napoca
3.	3046/83/2015 c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. SM	-SILCOMPREST SRL- debitor -APASERV-creditor	faliment, procedura insolvenței a antreprenorului SILCOMPREST SRL dosar la care este declarație de creanță în val. de 13.931,13 lei	pentru continuarea procedurii reorganizării	23.05.2023or a 09.30 Satu Mare
4.	3515/83/2017 c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. Satu Mare	-APASERV-pârât -SILCOMPREST SRL prin CASA DE INSOLVENȚĂ RAVA SPRL-reclamant	litigiu privind achizițiile publice (se solicită anularea obiecțiilor stabilite în Procesul Verbal de recepție la terminarea lucrărilor)	ds. suspendat la 08.03.2018 până la soluț. def. a Ds. 3046/83/2017 al Trib. SM	dosar suspendat
5.	3593/103/2014 c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. Neamț	-APASERV-creditor -3T CONSTRUCT SRL- debitor	falimentul antreprenorului 3T CONSTRUCT în acest ds. APASERV este înscris la masa credală cu sumele:	pentru soluționarea litigiilor în care debitoarea este parte și recuperarea	10.05.2023or a 11.00 Piatra Neamț



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



				- 3.773,37 lei, creanțe născute înainte de data deschiderii procedurii generale a insolvenței 22.10.2014, - 22.093.373,31 lei creanțe născute după data deschiderii procedurii falimentului 19.04.2017 (cu mențiunea că din această sumă se va scade plățile făcute în contul APASERV pentru falită de către asiguratorul GOTHAER respectiv suma de 1.760.583,82 lei despăgubiri la contractul SMCL01 și suma de 1.691.347,45 lei despăgubiri la contractul SMCL05).	creanțelor în contul averii debitoare	
6.	929/1285/2016 c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. Cluj	-OMS ROMÂNIA SRL- debitor -APASERV-creditor	faliment, cererea debitorului art. 66 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (penalități pretinse de APASERV de la Antreprenorul OMS ROMANIA SRL pentru 39 zile întârziere în valoare de 196.096,10 lei	pentru continuarea procedurii falimentului	23.03.2023 ora 9.00 Cluj-Napoca
7.	221/83/2019* c.j. Frățilă O.	- fond rejudecare Tribunalul București -în recurs Curtea de Apel București a dispus casarea cu rejudecare -la fond Trib. București a admis cererea Apaserv.	-APASERV– reclamant -MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE- pârât	contestație împotriva Deciziei nr. 76790/18.10.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare, Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Sectorial Mediu împotriva “Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 60183/OMA/14.08.2018”, pentru contractul de lucrări nr. 365/18.11.2014 “Extindere rețea de canalizare menajeră în localitatea Păulești, Județul Satu Mare, pe străzile: Jokai Mor, Unirii, Viorele 1,2,3,4, Rândunelelor, Primăverii” prin care s-a aplicat corecția de 25% din valoarea contractului, reprezentând suma de 452.002,52 lei -în cauză Apaserv a solicitat și suma de 13.017 lei reprez. dobândă achitată la suma mai sus menționată	Amână cauza pentru a se preciza în scris de către reclamanta petitul cererii	15.02.2023 ora 08:30 București
8.	818/83/2021 c.j. Vîlcu M.	-fond Trib. SM	-APASERV- reclamant -CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA- pârât	- obiect: APASERV solicită pretenții de la fostul Inginer CONSULGAL în valoare de 798.461,63 lei, reprezentând contravaloare despăgubiri achitate de APASERV către Ministerul Fondurilor Europene ca urmare a activității prejudiciabile a pârâtei în calitate de INGINER (cf. Contractului de servicii nr. 14336/09.10.2012) cu ocazia supervizării contractului de lucrări	dosar suspendat în 05.10.2021 până la soluționarea definitivă a dosarului înregistrat pe rolul	dosar suspendat



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



				SM-CL-05 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Arduș".	Judecătoria Satu Mare sub nr. 8579/296/2019	
9.	2153/266/2022 c.j. Frățilă Oana	Judecătoria Negrești-Oaș	-APASERV-pârât -COMUNA BATARCI pârât - AVAȘI PRODCOM S.R.L. Reclamant	-obiect: ordonanță președințială: – sistarea lucrărilor care se efectuează de APASERV, ---- sistarea accesului parașilor pe drumul din incinta proprietate extratabulare; - sistarea accesului public și neîngrădit pe drumul de incintă proprietate extratabulara	27.01.2023	respins

Dosare închise până la data 07.02.2023 – părți, obiect, termene

10.	50/35/2019** c.j. Vilcu M.	-recurs Curtea de Apel Oradea -la fond Trib. Satu Mare a respins acțiunea formulată de Apaserv Satu Mare S.A.	-APASERV -reclamant -MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE INFRASTRUCTURĂ MARE - AM POIM -pârât	contestație împotriva Deciziei nr. 783/24.07.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare, Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare împotriva "Proces-Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență" nr. 40476/07.06.2018, pentru contractul de lucrări nr. 16556/31.10.2013 "Reabilitarea și extinderea Stației de epurare a apelor uzate din orașul Negrești Oaș și construirea unei stații de epurare în orașul Livada" SM-CL-04 prin care s-a declarat neeligibilă și s-a dispus reținerea sumei de 183.579,43 lei (198.808,13 lei x 92,34% - procentul aferent deficitului de finanțare prevăzut în contractul de finanțare nr. 13/22.12.2016) fără TVA	la termenul din 11.05.2022 casează în parte și, rejudecând fondul: Admite în parte acțiunea Apaserv. Anulează în parte Decizia MFE în ceea ce privește suma de 81.237,29 lei fără TVA, Menține actele administrative contestate pentru suma de 102.342,14 lei fără TVA	dosar închis
11.	2607/2/2020 c.j. Vilcu M. (în acest dosar APASERV este	-recurs la Î.C.C.J. -la fond la Curtea de Apel București a respins cererea Apaserv	-APASERV-reclamant -EDAS EXIM SRL în calitate de lider al asocierii SC INTERFRIGO	APASERV a solicitat anularea Hotărârii 27/29.04.2020 dată de Curtea de Arbitraj care s-a pronunțat în Dosar 2/2018 în sensul că admite parțial pretențiile reciproce, iar în urma compensării APASERV trebuie să plătească la EDAS EXIM lucrări neachitate în	-la termenul de judecată din 30.03.2022 s-a respins ca nefondat recursul declarat APASERV iar acesta a	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



	reprezentată de av. Cozma Marius)		LOGISTICS SRL-EDAS EXIM SRL-pârât	suma de 314.559,97 lei (pretenții) și 7.387,11 lei cheltuieli de arbitraj	fost obligat la plata către EDAS EXIM a cheltuielilor de judecată în cuantum de 8.429,6 lei. Definitivă.	
12.	427/35/2016* c.j. Vilcu M.	-recurs la ÎCCJ București -la fond, în rejudecare, Curtea de Apel Oradea a dat câștig de cauză APASERV	-APASERV- intimat reclamant -GUVERNUL ROMÂNIEI - MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE – DGPIIM - Autoritatea Management Programul Operațional Sectorial de Mediu-recurent pârât	anulare act administrativ Decizia nr. 6351/27.01.2016 de soluționare a contestației emisă de M.F.E. – DGPIIM și a titlului de creanță – Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare (corecție financiară de 25% din valoarea contractului, suma de 6.478.578,82 lei) privind Contractul de lucrări nr. 299/09.10.2014 „Lucrări de construcții și reabilitare rețele de apă și canalizare în orașul Carei și lucrări de construcții rețele de canalizare în localitatea Căpleni,, SM-CL-11	- la termenul din 23.11.2021 s-a respins recursul MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE	dosar închis
13.	564/83/2018** c.j. Vilcu M. (dosar preluat de c.j. Papp Ștefania)	-recurs la Curtea de Apel Oradea -în apel Trib. SM la termenul din 08.07.2021 a admis apelul declarat de Fechete M. și a respins cererea Apaserv -la fond, Jud. Satu Mare a admis cererea Apaserv	-APASERV-recurent-reclamant -FECHETE MONICA MIHAELA-intimat-pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată angajata FECHETE MONICA MIHAELA pentru recuperarea sumei de 20.000 lei dispusă de către ANAF prin Dispoziția Obligatorie nr. 655/28.08.2015)	-la termenul din 19.01.2022 s-a admis recursul APASERV astfel că pârâta Fechete a fost obligată definitiv la plata pretențiilor și a cheltuielilor de judecată	dosar închis
14.	175/83/2018** c.j. Vilcu M.	- recurs la Curtea de Apel Oradea - la fond Trib. Satu Mare a admis în parte la 06.07.2021 acțiunea Apaserv obligând Gothaer la plata sumei de 1.691.347,45 lei	-APASERV- reclamant -GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA- pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 1.911.131,57 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-05)	la termenul din 07.10.2021 s-a respins recursul GOTHAER iar APASERV a încasat suma de 1.691.347,45 lei despăgubiri și 20.104 lei, cheltuieli de judecată	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



		despăgubiri și 20.104 lei, cheltuieli de judecată				
15.	400/35/2021 1976/2021 c.j. Vilcu M.	- recurs la Curtea de Apel Oradea - la fond Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor a admis contestația și dispus reevaluarea	- ELECONSTRUCȚIA ELECON S.A.- contestator - PROIECT INVEST S.R.L.- intimat -APASERV- intimat	contestație la procedura organizată în vederea atribuirii contractului de achiziție sectorială, având ca obiect: EXTINDERE SZAA SATU MARE CĂTRE CRAIDOROLȚ, CRIȘENI, ERIU SÂNCRAI ȘI SATU MIC, EXTINDERE CANALIZARE ÎN CLUSTERUL MICULA, POIM-SM-CL-02.3	la termenul din 06.10.2021 s-a respins acțiunea contestatoarei și s-a menținut Decizia CNSC ce a fost pusă în aplicare de APASERV	dosar închis
16.	116/83/2018** c.j. Vilcu M.	- recurs la Curtea de Apel Oradea - la fond Trib. Satu Mare a admis în parte la 05.07.2021 acțiunea Apaserv obligând Gothaer la plata sumei de 1.760.583,82 lei despăgubiri și 20.000 lei, cheltuieli de judecată	-APASERV- reclamant -GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA- pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 2.260.583,82 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-01)	la termenul din 23.09.2021 s-a respins recursul GOTHAER iar APASERV a încasat suma de 1.760.583,82 lei despăgubiri și 20.000 lei, cheltuieli de judecată	dosar închis
17.	1353/218/2019* c.j. Frățilă O.	- fond Judecătoria Carei (în rejudecare)	-BAUMLI IANOS-apelant-reclamant -APASERV-intimat-pârât	pretenții (proprietarul terenului în vecinătatea căruia se află amplasată magistrala pretinde despăgubiri de 4.000 lei pt. faptul că fostul Antreprenor de la SM-CL-10 i-a degradat terenul)	la termenul din 20.08.2021 s-a respins acțiunea reclamantului împotriva Apaserv	dosar închis
18.	1785/83/2019 c.j. Frățilă O.	-fond Trib. SM	-TARR CONST SRL-reclamant -APASERV SATU MARE SA-pârât	pretenții litigiu cu profesioniștii (APASERV a fost chemat în judecată de către subantreprenorul TARR CONST SRL pentru plata sumei de 462.818,24 lei reprez. cv stâlpilor și grinzilor pentru structura metalică a Stației de Epurare a Apelor Uzate Satu Mare în cadrul contractului "Extinderea cu treaptă terțiară a stației de epurare a apelor uzate din municipiul Satu Mare" SM-CL-01)	la termenul din 24.02.2020 s-a respins acțiunea împotriva APASERV. Reclamanta nu a promovat recurs în termenul legal	dosar închis
19.	389/83/2020 (ds. este conexas la ds. 1178/83/2018)	-recurs Curtea de Apel Oradea	-APASERV SATU MARE SA-reclamant -TARR CONST SRL -pârât	litigii cu profesioniștii, pretenții. APASERV SATU MARE SA a solicitat de la fostul subantreprenor TARR CONST SRL de la contractul SM-CL-01 despăgubiri în val. de	dosar conexas la dosarul nr. 1178/83/2018 mai jos menționat.	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



	c.j. Frățilă O.	-la fond Trib. Satu Mare a admis cererea Apaserv		1.239.678,84 lei pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor contractuale	La termenul din 21.07.2021 Curtea de Apel Oradea, admite recursul Tarr Const, casează soluția dată de Tribunalul Satu Mare și, în rejudecare, respinge pretențiile Apaserv împotriva Tarr Const	
20.	1178/83/2018 c.j. Frățilă O.	-recurs Curtea de Apel Oradea -la fond Trib. SM a respins cererea Tarr Const	-TARR CONST SRL reclamant -APASERV SATU MARE SA-pârât	pretenții litigiu privind achizițiile publice (APASERV a fost chemat în judecată de către subantreprenorul TARR CONST SRL pentru plata sumei de 324.999,05 lei reprez. cv servicii prestate în cadrul contractului "Extinderea cu treaptă terțiară a stației de epurare a apelor uzate din municipiul Satu Mare" SM-CL-01)	la termenul din 12.07.2021 Curtea de Apel Oradea menține soluția dată de Tribunalul Satu Mare, în sensul că respinge pretențiile Tarr Const împotriva Apaserv	dosar închis
21.	149/83/2017 c.j. Vilcu M.	-recurs la ÎCCJ -la fond (Trib. Satu Mare) APASERV a avut câștig de cauză. -în recurs, la termenul din 13.03.2019 Curtea de Apel Oradea a constatat că este perimat recursul declarat de 3T CONSTRUCT SRL și MOTRIS COMPANY SRL și a menținut în totalitate sentința pronunțată de Trib. SM	-Asocierea 3T CONSTRUCT SRL și STULZ PLANAQUA GMBH prin Liderul de Asociere 3T CONSTRUCT SRL prin Adm. Jud. Management Reorganizare Lichidare SPRL IAȘI –recurent-reclamant -MOTRIS COMPANY SRL-recurent intervenient -APASERV-intimat pârât -MOTRIS COMPANY SRL-recurent intervenient	litigiu privind achizițiile publice (1. - să se constate încetat contractul de lucrări nr. 6460/17.05.2013 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Ardud SM-CL-05" în temeiul art. 16 litera d) din contract; 2. - să obligați pârâta să nu execute garanția de bună execuție nr. 20115541 emisă de Gothaer Asigurări Reasigurări SA)	la termenul din 27.05.2021 s-a respins recursul 3T CONSTRUCT SRL și al MOTRIS COMPANY SRL	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



22.	159/35/2021 c.j. Vilcu M.	-recurs la Curtea de Apel Oradea -la fond CNSC a respins integral contestația Euskadi SRL	-EUSKADI SRL-petent -APASERV SATU MARE SA-intimat -ALAVAL PROD COM SRL-intervenient intimat	În procedura de licitație publică EXTINDEREA SISTEMULUI DE CANALIZARE DIN AGLOMERĂRILE BÂRSĂU ȘI ORAȘU NOU, număr de identificare POIM-SM-CL-10 organizată de Apaserv, ofertantul Euskadi SRL a formulat o contestație ce i-a fost respinsă de CNSC prin Decizia nr. 731/C6/612 din 09.04.2021. Împotriva acestei Decizii a CNSC a făcut plângere ofertantul EUSKADI SRL	la termenul din 14.05.2021 s-a respins ca nefondată plângerea formulată de petenta EUSKADI SRL	dosar închis
23.	3593/103/2014/a29 c.j. Vilcu M.	-apel la Curtea de Apel Bacău -la fond Trib. Neamț a admis cererea Apaserv	-3T CONSTRUCT SRL-debitor -MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE SPRL Iași-lichidator administrator judiciar al 3T CONSTRUCT -APASERV- contestator creditor	contestație creanțe, contestație tabel suplimentar al creanțelor (APASERV a solicitat înscrierea pe tabelul creanțelor născute în cursul procedurii cu suma de 22.842.609,80 lei, reprezentând creanțe născute după data deschiderii procedurii 22.10.2014, dar a fost admisă doar cu suma de 317.886,73 lei)	la termenul din 09.04.2021 Curtea de Apel Bacău a schimbat în parte sentința apelată în sensul că dispune înscrierea în tabelul creanțelor a Apaserv Satu Mare S.A. cu suma totală de 22.093.373,31 lei în loc de 22.993.373,31 lei	dosar închis
24.	448/35/2017 c.j. Vilcu M. (în acest dosar APASERV este reprezentată de av. Cozma Marius)	-recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție -la fond Curtea de Apel Oradea a respins cererea Apaserv	-APASERV-recurent-reclamant -MIN. FINANTELOR PUBLICE.-intimat-pârât -DGRFP CLUJ NAPOCA-SIEF, BIROUL DE INSP. EC.-FIN.-intimat-pârât -SINDICATUL LIBER COMUNALA-intimat - intervenient în numele altei persoane	anulare act administrativ (s-a solicitat anularea Dispoziției Obligatorii nr. IEF 648/24.05.2017, respectiv a punctelor nr. 4, 5, 6, 7, 8 și 9 prin care s-a dispus reîntregirea patrimoniului APASERV cu suma de 1.160.000 lei reprezentând premii acordate angajaților. Decizie ce a fost emisă de către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice - Cluj-Napoca, Serviciul de Inspecție Economico-Financiară, Biroul de inspecție Economico-Financiară Bihor, Sălaj, Satu Mare, Compartimentul de Inspecție Economico-Financiară Satu Mare)	la termenul din 16.02.2021 s-a respins recursul declarat de Apaserv	dosar închis
25.	15227/3/2019* (fost ds. 1972/83/2017)	-recurs Curtea de Apel Oradea -fond Trib. Satu Mare	-ROMDA SALES SRL PRIN TĂNASĂ ȘI ASOCIAȚII SPRL - reclamant	litigiu privind achizițiile publice. Antreprenorul ROMDA SALES SRL de la contractul de lucrări "Extinderea rețelei de canalizare menajeră exterioară în comunele Turulung și Halmeu din județul	la termenul din 04.12.2020 s-a respins recursul Romda Sales	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



	c.j. Vilcu M.		-APASERV-pârât	Satu Mare” a chemat în judecată APASERV pentru plata sumei totale de 1.006.729,92 lei. Acesta se compune, cf. cererii reclamantei (inexactă matematic) din: lucrări executate și neachitate cu prețuri stabilite în contract de 345.623,59 lei + TVA de 69.124,72 lei; lucrări executate și neachitate cu prețuri nestabilite în contract de 161.105,31 lei + TVA de 32.211,06 lei; daune interese în val. totală de 500.001,01 lei)	SRL. Soluția este definitivă astfel că s-a respins definitiv acțiunea împotriva APASERV	
26.	6421/296/2017 c.j. Vilcu M.	-fond Jud. SM	-CÂRLIG MARIA-reclamant -APASERV-pârât	pretenții - proprietarul terenului pe care se află amplasată magistrala pretinde despăgubiri totale de 30.000 lei. Acestea sunt compuse din ”25.000 lei despăgubiri pt. ne umplere cu pământ a gropii de pe terenul unde se află magistrala de apă” și ”desființarea construcției constând în căminul de vizitare a conductei sau acordarea unor despăgubiri în sumă de 5.000 lei”.	la termenul din 26.11.2020 Judecătoria hotărăște ca Apaserv să plătească la Cârlig suma totală de 45.704 lei despăgubire și suma de 6.726 lei cheltuieli de judecată	dosar închis
27.	192/296/2019 c.j. Vilcu M.	-apel la Tribunalul Satu Mare -la fond Jud. SM a admis în parte cererea în sensul că a fost obligat Min. Apelor și Pădurilor la restituirea către Apaserv a celei de-a doua garanții de 13.931,13 lei	-APASERV- intimat reclamant -REGIA NATIOALA A PADURILOR ROMSILVA DIRECTIA SILVICA SATU MARE- intimat pârât -MIN. APELOR SI PADURILOR - GARDA FORESTIERA ORADEA- apelant pârât	-cerere restituire a două garanții în val. totală de 27.862,26 lei (2x13.931,13 lei) reprezentând garanții depuse cu ocazia implementării contractului de lucrări SM-CL-12 ”Reabilitarea Conductei de Aducțiune pentru Orașul Negrești-Oaș” la ROMSILVA	la 03.08.2020 s-a respins apelul ca fiind rămas fără obiect (a fost făcută plata către APASERV a celei de-a doua garanții)	dosar închis
28.	5902/296/2020	-fond la Tribunalul Satu Mare	-APASERV-contestator -EDAS EXIM SRL în calitate de lider al asocierii SC INTERFRIGO LOGISTICS SRL-EDAS EXIM SRL-intimat	APASERV a făcut în acest dosar contestație împotriva cheltuielilor de executare în urma executării silite făcute de către EDAS EXIM pentru lucrări neachitate în suma de 314.559,97 lei (pretenții) și 7.387,11 lei cheltuieli de arbitraj – stabilite prin Hotărârea 27/29.04.2020 dată de Curtea de Arbitraj în ds. nr. 2/2018. Executarea s-a efectuat deja iar cheltuielile de executare au fost în total de 12.515 lei (4.165 lei – onorariu avocat în faza executării	la termenul din 17.09.2020 instanța a admis în parte contestația la executare formulată de APASERV și, a anulat în parte cheltuielile de executare	dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



				silite, 20 lei – taxa încuviințare executare silită, 8.330 lei – onorariu executor judecătoresc).	de la suma de 4.165 (TVA inclus: 19%) la suma de 2.000 lei + TVA	
29.	7439/296/2017 (ds. executare silită nr. 224/2018) c.j. Vîlcu M.	-fond, Jud. Satu Mare a admis cererea Apaserv. Dosarul este în executare la Executor judecătoresc Batin Petru	-APASERV- reclamant -MARAMURES ZEOLITE INDUSTRY SRL-pârât	pretenții (APASERV a obținut în instanță obligarea pârâtei la plata sumei de 29.734 de lei, cu titlul de restituire avans contractual). APASERV a formulat o cerere de executare silită la Executor judecătoresc Batin Petru cu sediul în Sighetul Marmației (debitorul își are sediul în loc. învecinată comuna Giulești) și face obiectul ds. executare nr. 224/2018.	Executorul dispune încetarea executării silite întrucât nu mai poate fi efectuată din cauza lipsei de bunuri urmăribile	dosar închis
30.	46280/3/2017* c.j. Frățilă O.	-fond Trib. București	-APASERV-reclamant -ASITO KAPITAL SA-pârât	pretenții (APASERV a chemat în judecată asiguratorul pentru plata sumei de 1.520.159,35 lei reprezentând despăgubiri la contractul de lucrări SM-CL-04)	ds. suspendat la 27.03.2019 până la soluționarea acțiunii arbitrale Ds. 2/2018 înregistrată pe rolul Curții de Arbitraj Comercial Internațional București	dosar închis
31.	1737/83/2020 c.j. Vîlcu M.	-fond Tribunalul Satu Mare	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	- obiect: anulare obiecțiuni din Raport Final cu consecința plății de către APASERV a Plății Finale (10% din Contract) precum și a sumei de 181.359,45 lei ce a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică pt. continuarea supervizării lucrărilor din cadrul Proiectului "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare"	Instanța de judecată constată perimata cererea de chemare în judecata.	Dosar închis



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



ANEXA NR. 21: PĂRȚI LEGATE

În anul 2021 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Primăria Carei
4. Primăria Viile Satu Mare
5. Primăria Crucișor
6. Primăria Ciumești
7. Primăria Săcășeni
8. Transurban S.A.

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Nr.	Descriere	Tranzacții 2021	Sold la 31.12.2021
1.	Facturi AC	52.926	3.715
2.	Facturi apă meteo	2.862.849	239.079
3.	Refacere carosabil	20.673	0
4.	Apă	26.828	0
5.	Energie electrică	50.646	0
6.	Energie electrică	0	0
7.	Energie electrică	44.213	10.523
8.	Facturi AC	79.991	4.638

În anul 2022 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Oraș Livada
4. Primăria Săcășeni
5. Primăria Socond
6. Primăria Supur
7. Primăria Crucișor
8. Municipiul Carei
9. Primăria Viile Satu Mare
10. Transurban

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Nr.	Descriere	Tranzacții 2022	Sold la 31.12.2022
1.	Facturi AC	40.011	3.878
2.	Facturi apă meteo	3.067.659	354.236
3.	Colectare deșeuri	2.150	0
4.	Energie electrică	38.915	0
5.	Energie electrică	13.915	0
6.	Energie electrică	2.698	0
7.	Energie electrică	61.149	0



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



8.	Refacere carosabil	9.101	0
9.	Apă potabilă	90.905	53.264
10.	Facturi AC	69.245	6.352

ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În data de 01.02.2023 s-a rambursat 1.509.091 lei principal și 362.363 lei dobândă, aferente creditului B.E.R.D., respectiv în data de 26.04.2023 dobândă în valoare de 281.452 lei.

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se menține războiul din țara noastră vecină Ucraina, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei naționale și mondiale.

Persistă volatilitatea costurilor cu materiile prime, materialele și serviciile.

Nu au existat angajamente sub forma garanțiilor, datorii probabile și angajamente acordate.

La momentul actual la sediul Apaserv Satu Mare este funcțională de la începutul anului o instalație de panouri fotovoltaice de 110 kWh, ceea ce asigură necesarul de energie electrică consumului clădirilor de pe platforma de la sediul societății, respectiv încărcarea mașinilor electrice din dotare.

Pentru a reduce pe viitor impactul costurilor volatile cu energia electrică, investim în dezvoltarea instalațiilor de panouri fotovoltaice. S-a semnat un contract de finanțare pentru instalații de ≈ 1 MWh (3 locații) din Fonduri Norvegiene și fonduri proprii, pentru execuția căreia licitația este în desfășurare. Urmează să se semneze contractul de finanțare pentru instalații de ≈ 3,2 MWh (24 locații) din fonduri europene POIM și fonduri proprii, licitația pentru execuție fiind în derulare. Un alt contract de finanțare ce urmează să se semneze și va fi finanțat din fonduri PNRR și fonduri proprii, este pentru o instalație tot de ≈ 1 MWh (3 locații). Și pentru această lucrare licitația fiind deja în derulare.

Astfel într-un interval de 1 an, estimăm că vom ajunge să avem instalații de panouri fotovoltaice de o putere instalată de ≈ 5,4 MWh (incluzând cele de la sediile administrative). Astfel estimăm că vom produce aproximativ 6.500 MW energie electrică dintr-un consum anual de energie electrică de aproximativ 16.500 MW.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2022 este apreciată ca potrivită și stabilă, în ciuda provocărilor enunțate în situațiile financiare.

Director General,
Dr. ing. Leitner Ioan



Director Economic,
Ec. Bőr Darius Gheorghe

Şef Serviciu Financiar-Contabil
Ec. Bota Mariana



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România
Tel: 0261-759080
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro

