

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2023

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 deprecierile, 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 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 nesemnificative 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 Deciziile nr. 166/06.11.2023 – 178/06.11.2023 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 că bunurile obținute în urma realizării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM vor avea ca beneficiar final U.A.T.-uri, 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 2023 au existat intrări de immobilizări necorporale în valoare de **41.648 lei**, reprezentând: licențe, Microsoft Office, sisteme de operare Windows, software dezvoltare EMSYS, software antivirus, etc.

La data de 31.12.2023, societatea deține immobilizări necorporale în valoare de **1.176.034 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **221.971 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2023, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății immobilizări corporale în valoare de **2.989.733 lei** (fără TVA) și au ieșit immobilizări corporale în valoare de **352.117 lei**, respectiv reclasificări în valoare totală de **79.361 lei**.

Conform hotărârii Consiliului de administrație nr. 8/31.03.2023, a Procesului verbal de casare nr. 6445/24.04.2023 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de **352.117 lei** și a Procesului verbal de casare nr. 6392/21.04.2023 au fost casate obiecte de inventar în valoare de **234.683 lei**.

În cursul anului 2023 au fost scoase din concesiune și casate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe, după cum urmează:

1. UAT Arduș - HCL nr. 49/26.05.2023 privind scoaterea din concesiune a unor mijloace fixe, valoare **3.100 lei**;
2. UAT Carei - HCL nr. 99/31.03.2023 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **457.022,99 lei**;
3. UAT Negrești - HCL nr. 41/31.03.2023 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **399,00 lei**;
4. UAT Tarna Mare - HCL nr.14/23.02.2023 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **19.876,94 lei**;
5. UAT Turț - HCL nr.13/28.02.2023 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare **634.538,00 lei**;
6. UAT Satu Mare - HCL nr. 119/30.03.2023 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare **2.772.835,39 lei**;

În cursul anului 2023 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale/Raporturilor de Reevaluare/Proceselor Verbale de predare-preluare mijloacele fixe/terenuri, după cum urmează:

1. UAT Carei - Raport de Reevaluare nr. 1675_02.02.2023 privind reevaluarea mijlocului fix, în valoare de **214.511,34 lei**;
2. UAT Carei - Raport de Reevaluare nr. 6_25.07.2023 privind reevaluarea mijloacelor fixe, în valoare de **5.177.609,44 lei**;
3. UAT Carei - HCL nr. 224_11.08.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unui teren, în valoare de lei **603.527,02 lei**;
4. UAT Carei - Raport de Reevaluare nr. 20.389_04.10.2023 privind reevaluarea mijloacelor fixe, în valoare de **17.574.535,79 lei**;
5. UAT Carei - Stația Tratare Apă Doba- HCL nr. 269_26.09.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unui teren, în valoare de lei **1.376.672,00 lei**;
6. UAT Carei - Stația Tratare Apă Doba- Proces Verbal de predare-preluare nr.4725_21.03.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unui teren, în valoare de lei **27.765,72 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



7. UAT Păulești - Proces Verbal de predare-preluare nr. 6144_10.07.2023 privind predarea în concesiune a rețelei de apă din loc. Amați, com. Păulești, în valoare de lei **15.470,00 lei**;
8. UAT Sanislău - HCL nr. 39_08.06.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unor terenuri, în valoare de lei **33.770,00 lei**;
9. UAT Tarna Mare - HCL nr. 45_28.04.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unui teren, în valoare de lei **8.133,60 lei**;
10. UAT Satu Mare - HCL nr. 213_30.06.2023 privind predarea spre folosință a unei pompe submersibile, în valoare de **1.200,00 lei**;
11. UAT Satu Mare - Proces Verbal de predare-preluare nr. 66.098_13.11.2023 privind darea în administrare către Apaserv Satu Mare a unor terenuri, în valoare de **764.134,00 lei**;

La data de 31.12.2023 societatea deține imobilizări corporale în valoare de **27.434.305 lei** (valoare de intrare fără T.V.A.), respectiv **13.550.402 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 31.12.2023 însumează 581.383.018 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 **1.298.889.309 lei** la 31.12.2023.

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

- 1) În contul 231 la 31.12.2023 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 31.12.2023 sunt înregistrate pe Proiect ”Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare”, Cod SMIS: 105422 - **73.479.861,01 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. În trimestrul I 2024 testările bio-chimice au fost finalizate la ambele stații de epurare;
- 5) S-a depus o Cerere de Rambursare pentru ultimele cheltuieli aferente contractului SM-CL-05, 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 31.12.2023 sunt înregistrate pe ”Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 123241 – **882.521.100,99 lei**;
- 8) În contul 231 la 31.12.2023 sunt înregistrate pe: Proiect - DIGITALIZAREA PROCESELOR DE CITIRE A CONTOARELOR SI DETECTARE A PIERDERILOR DE APA IN JUDETUL SATU MARE - Cod SMIS: 158043 – **11.548.489,14 lei** ;
- 9) În contul 231 la 31.12.2023 sunt înregistrate pe: Proiect - INSTALARE CENTRALE ELECTRICE FOTOVOLTAICE ȘI RACORDARE LA INSTALAȚIILE ELECTRICE DE UTILIZARE PENTRU APASERV SATU MARE, Etapa 1- Cod SMIS: 158455 – **17.500.592,90 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



- 10) În contul 231 la 31.12.2023 sunt înregistrate pe Proiect finantat prin Programul SMEs Growth Programme, Energy Programme în Romania - Innovation Norway. Fonduri Norvegiene 80% - **83.787,50 lei**;
- 11) În contul 231 la 31.12.2023 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;
- 12) În contul 231 la 31.12.2023 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;
- 13) În contul 231 la 31.12.2023 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 – **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 31.12.2022	1.134.386	3.182.477	5.877.634	15.649.306	138.714	27.920	605.289.169	631.299.606
Intrări	41.648	-	5.400	2.932.891	-	51.441	693.600.140	696.631.520
Ieșiri/transferuri	-	-	-	352.117	-	79.361	-	431.478
La 31.12.2023	1.176.034	3.182.477	5.883.034	18.230.080	138.714	-	1.298.889.309	1.327.499.648
Amortizare								
La 31.12.2022	772.164	18.564	1.387.104	10.570.912	109.353	-	-	12.858.097
Intrări	181.899	6.188	491.091	1.643.989	8.821	-	-	2.331.987
Ieșiri	-	-	-	352.118	-	-	-	352.117
La 31.12.2023	954.063	24.752	1.878.195	11.862.783	118.174	-	-	14.837.967
Valoare netă								
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
La 31.12.2023	221.971	3.157.725	4.004.839	2.367.297	20.540	-	1.298.889.309	1.308.661.681



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 31.12.2023 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	1.176.034	221.971
2111 Terenuri	3.027.780	3.027.780
2112 Amenajări de terenuri	154.698	129.946
212 Construcții	5.883.033	4.004.838
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	6.049.204	2.880.882
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	969.921	113.878
2133 Mijloace de transport	9.815.400	3.372.537
214 Mobilier, aparatură, birotică	138.714	20.540
TOTAL	27.214.783	13.772.372
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	28.610.339	13.772.372

ANEXA NR. 3: STOCURI

Descriere	- lei -		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Materiale auxiliare	1.737.266	1.631.576	1.415.499
Combustibili	0	0	0
Piese de schimb	0	0	14.160
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	108.372	37.742	42.485
Provizion pentru depreciere materiale	(498.420)	(474.362)	(399.202)
Total	1.347.218	1.194.956	1.072.942

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 CREANTELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/ PASIV)

	- lei -		
	Sold la sfârșitul anului 2023	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	41.090.813	41.090.813	220.965
-clienți	18.942.704	18.942.704	-
-clienți incertți	860.563	860.583	-
-ajustări pentru deprecierea clienților	(5.798.756)	(5.798.756)	-
-furnizori debitori-avans energie electrică	414	414	-
-ajustări depreciere alte creanțe	(183.744)	(183.744)	-
-TVA neexigibilă cumpărături	11.785	11.785	-



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



-TVA de recuperat	6.781.599	6.781.599	
-contribuție la FNUSS 0,85%	222.231	222.231	-
-subvenții POIM	7.665.789	7.665.789	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	4.417	4.417	-
-debitori diverși – prejudiciu Filip Daciana	183.744	183.744	
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	220.965	-	220.965
-debitori diverși - penalități contractori POIM	6.562.283	6.562.283	
-sume în curs de clarificare	5.616.819	5.616.819	-

Față de anul precedent (66,23 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (64,29 zile). Suma de 183.744 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un fost salariat.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 5.613.307 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu + POIM + POS Mediu Economii.

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Descriere	- lei -		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la bănci în lei	68.136.368	53.013.232	10.934.466
Conturi la bănci în valută	445	2.771	5.184
Sume în curs de decontare	396.538	23.564.482	41.233.625
Casa în lei	53.393	86.370	128.724
Casa în valută	1.723	5.937	4.240
Alte valori (inclusiv depozite)	-	216	216
Avansuri de trezorerie	-	-	-
Total	68.588.467	76.673.008	52.306.455

Soldul contului 5125 "Sume în curs de decontare" este compus din soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" este de 23.022.766.90 lei, soldul contului "Rambursare POIM" este de 160.008,37 lei și soldul contului "BT-cont curent" este de 17.242.090,71 lei – cele trei conturi sunt overnight. Soldul conturilor de trezorerie aferente prefinanțării și rambursărilor din fonduri europene este de 4.146.637 Lei.

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

	- lei -		
	Sold la sfârșitul anului 2023	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
Datorii-total, din care:	141.587.361	104.041.907	37.545.455
-furnizori	1.411.366	1.411.366	-
-furnizori facturi nesosite	2.222.980	2.222.980	-
-furnizori imobilizări - proiecte	25.084.408	25.084.408	-
-salarii	1.854.839	1.854.839	-
-participarea personalului la profit	107	107	-
-drepturi de personal neridicate	11	11	--
-contribuții sociale	1.472.050	1.472.050	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	39.468	39.468	-
-impozit pe profit	124.870	124.870	-
-impozit pe salarii	270.886	270.886	-
-garanții licitație, creditorii diverși etc.	725.636	725.636	-
-operații în curs de lămurire	705.321	705.321	-



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



-rețineri din salarii datorate la terți	52.538	52.538	-
-credit MIPE termen lung	30.000.000		30.000.000
-credit BCR termen scurt	50.000.000	50.000.000	-
-credit BCR pentru TVA-termen scurt	16.809.710	16.809.710	-
-dobândă credit BCR pentru TVA	100.820	100.820	-
-sume datorate instituțiilor de credit BERD	10.563.637	3.018.182	7.545.455
-dobândă datorată împrumut BERD	148.715	148.715	-

La contul 473, soldul de 705.321 lei este compus din:

- ✓ suma de 705.321 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;

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 2023 este 10.563.636 LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2022 când soldul împrumutului a fost de 13.581.818 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 2023, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 799.330 Euro sold principal și respectiv 211.831 Euro dobânzi.

Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 2.806.300 Euro – soldul principal și respectiv 365.887 Euro dobândă estimată până la sfârșitul anului 2028.

Credit termen lung MIPE

Apaserv Satu Mare S.A. a semnat un contract de credit pe termen lung, în 27.12.2023, în valoare de 36.917.567,81 lei (fără T.V.A.) pentru a cofinanța proiectul major de investiții cu rata forfetară de 6%, deocamdată, pentru etapa I a Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241, urmând ca după semnarea contractului de finanțare pentru perioada următoare de programare (PDD) să contractăm creditul pe termen lung pentru acoperirea cofinanțării aferente etapei II a proiectului.

“Acordul de finanțare a ratei forfetare pentru beneficiarii operatori de apă și apă uzată din cadrul POIM 2014-2020” nr. MIPE 227588/27.12.2023, nr. APS 583/22.12.2023, a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene. Acordul prevede rambursarea principalului în 180 de rate lunare egale începând cu iunie 2029. Până acum doar Apaserv Satu Mare a reușit semnarea unui credit cu MIPE. Acest acord nu prevede comisioane și dobânzi.



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



Credite pe termen scurt Banca Comercială Română

CONTRACT DE CREDIT LA TERMEN NR. 20231122070/559/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un contract de credit pe termen scurt, cu scadență la 13.06.2025, în valoare de 50.000.000 lei 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 123241 și pentru Proiectul „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455.

Rambursarea creditului, se va efectua din sumele decontate prin Cereri de rambursare, aferente plăților făcute până cel târziu la 31 decembrie 2023, aferente proiectelor majore de investiții amintite mai sus. După rambursarea sumelor de către AM, creditul va fi rambursat în întregime.

Acest credit a fost contractat datorită neasigurării la timp de către AM POIM a fondurilor necesare pentru plata constructorilor și prestatorilor de servicii aferente Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241 și Proiectului „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455. Datorită neasigurării la timp de către AM POIM a surselor de finanțare stabilite prin Contractele de finanțare semnate, pentru a evita dezangajarea absorbției fondurilor europene, în urma aprobării AGA s-a contractat și tras în întregime valoarea întregului credit de 50 milioane lei.

CONTRACT DE CREDIT LA TERMEN NR. 20231122072/561/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un contract de credit pe termen scurt, cu scadență la 13.12.2024, în valoare de 18.000.000 lei 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 123241 și pentru Proiectul „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455.

Rambursarea creditului, se efectuează după rambursarea T.V.A. de către Ministerul Finanțelor (A.N.A.F.) și de către MIPE.

APASERV SATU MARE S.A. a semnat creditul pe termen scurt de 18.000.000 lei, pentru plata și acoperirea T.V.A. aferente plăților ce s-au realizat din creditul pe termen scurt de 50.000.000 lei și creditul pe termen lung de 36.917.567,81 lei aferente cofinanțării (rata forfetară) Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241.

Din valoarea totală a creditului au fost trași 16.809.790,92 lei din care până la această dată au fost rambursați 9.303.315,34 lei, soldul creditului la această dată fiind de 8.963.119,10 lei.

CONTRACT DE CREDIT MULTIPRODUS NR. 20231122071/557/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un credit pe termen scurt de 10.000.000 lei pentru Proiectul "Creșterea eficienței energetice pentru serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare ale APASERV SATU MARE prin utilizarea sursei de energie regenerabilă" finanțat prin Programul SMEs Growth Programme, Energy Programme în România - Innovation Norway.

Creditul a fost contractat pentru asigurarea cash-flow-ului necesar derulării investiției, mecanismul de finanțare în cazul proiectelor Norvegiene prevăd plata contractorului de către beneficiarul investiției, recuperarea contribuției de 80% din fonduri norvegiene fiind realizat prin depunerea ulterioară a unor cereri de rambursare. Având în vedere proiectele majore de investiții derulate de Apaserv Satu Mare S.A. cu nevoi mari de disponibilități, AGA a aprobat contractarea de către APASERV SATU MARE S.A. a unui credit pe termen scurt de 10.000.000 lei.

Din valoarea totală s-au tras în 30.04.2024, 6.565.699,60 lei, din care 5.517.394,63 lei cu scadență în 13.06.2025 și T.V.A. aferent acestei sume în valoare de 1.048.304,97 lei cu scadență în 13.12.2024.



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. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

- lei -

Descriere	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu/POIM – cont 475	390.134.340	621.661.001	1.129.043.138
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	47.011.595	51.021.950	73.042.238
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	2.858.368	220.965	220.965
Penalități contractori POIM – cont 472	-	-	6.562.283
Total	440.004.303	672.903.916	1.208.868.624

Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu și POIM reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractual semnat între părți. Penalitățile, în sumă de 6.783.348 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2023, lei
OMS Romania	17.150
Samcif	95.052
Silcomprest	108.764
Alaval	6.562.283

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

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2023, s-au înregistrat provizioane în valoare de **1.368.850 lei**, din care: **945.462 lei** reprezentând cheltuiala cu salariile convenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2023, **300.000 lei** provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2023, **123.388 lei** provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă. S-au reluat la venituri un provizion pentru litigii în valoare de **53.436 lei**.

De asemenea s-au înregistrat venituri din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **129.473 lei** și cheltuieli privind ajustările de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **846.161 lei**.

-lei-

Descriere	Sold inițial 01.01.2023	Constituirii	Reluări	Sold final 31.12.2023
Provizion pentru concedii neefectuate	865.023	945.462	686.601	1.123.884
Provizion pentru participarea salariaților la profit	100.000	300.000	100.000	300.000
Provizion pentru litigii	212.530	-	53.436	159.094
Provizion pentru pensii și obligații similare	612.195	123.388	50.000	685.583
Total	1.789.748	1.368.850	890.037	2.268.561

ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 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.

**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. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2022)	Curent (2023)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	81.899.103	112.574.571
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	78.775.388	94.556.717
3. Cheltuielile activității de bază	48.982.295	58.795.077
4. Cheltuielile activităților auxiliare	29.793.093	35.761.640
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3.123.715	18.017.854
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administrație	0	
9. Alte venituri din exploatare	2.820.912	3.951.235
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	5.944.627	21.969.089

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

În anul 2023 cantitățile de apă vândute au scăzut cu **5,32%** față de cantitatea de apă vândută în anul 2022 (cu 442.498 m³). Cantitățile de apă uzată facturate au crescut cu **4,82%** în anul 2023 față de anul 2022 (415.662 mc), datorată creșterii cantității de apă meteo facturată de 2.459.640 mc în 2023 versus 1.788.707 mc în 2022. Însă în același timp cantitatea de apă uzată canalizată-epurată a scăzut de la 6.832.148 mc în 2022 la 6.576.877 mc în 2023. Cantitatea de apă uzată a crescut primordial datorită creșterii cantităților de precipitații facturate în 2023 (724,2 l/m²) față de cea facturată în 2022 (515,4 l/m²), adică cu 40,51% mai mare. :

Cantitate vândută (mc)	2022	2023	Diferență (+/-)	%
Apă	8.314.357	7.871.859	-442.498	-5,32
Canal	8.620.855	9.036.517	+415.662	+4,82

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine și din creșterea prețului apei potabile produse, transportate și distribuite la 7,13 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%, respectiv a tarifului de canalizare – epurare la 6,22 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%. Creșterea prețurilor și a tarifelor a fost prevăzută în Strategia de Tarifare inclusă în Contractul de Delegare încheiat cu Asociația de Dezvoltare Comunitară pentru Servicii în Sectorul de Apă și Apă Uzată din Județul Satu Mare, prin Actul Adițional nr. 12/09.12.2022, strategia tarifară avizată de A.N.R.S.C. cu avizul nr. 718179/17.12.2019 și reavizat de ANRSC nr. 962403/23.08.2022 și de M.F.E. AM POIM nr. 86852/16.08.2022. Strategia de tarifare a serviciilor de apă și apă uzată pentru perioada 2020 -2024 este aferentă "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014-2020".

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Vânzare produse finite(energie electrică)	-	38.419
Servicii apă - canal	77.000.142	110.545.135
Lucrări executate	3.334.954	65.901
Servicii diverse	1.505.054	1.852.644



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



Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	58.953	72.472
Total	81.899.103	112.574.571

În anul 2023, s-a înregistrat o creștere a producției facturate de 43,56 %.

Lucrările executate au scăzut cu 98,02 %, serviciile diverse au crescut cu 23,09 %, iar veniturile din redevențe, locații de gestiune și chirii au crescut cu 22,93%.

Impactul acestor creșteri a avut o influență pozitivă asupra stabilității companiei în vremuri de crize multiple înregistrate în economia românească, dar și globală.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	2.068.738	2.489.210
Venituri din exploatare aferente altor venituri	0	0
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	183.783	329.550
Venituri din creanțe reactivate	0	0
Alte venituri din exploatare	568.391	1.132.475
Total	2.820.912	3.951.235

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

Societatea recunoaște veniturile reprezentând tichetele RABLA și RABLA PLUS la data utilizării lor.

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

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	3.534.910	3.512.840
Cheltuieli cu materialele auxiliare	1.486.149	1.899.795
Cheltuieli privind combustibilii	1.840.343	1.646.743
Cheltuieli privind piesele de schimb	629.202	608.457
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind mat. de natura obiectelor de inventar	348.867	453.987
Cheltuieli privind materialele nestocate	97	1.022
Cheltuieli privind energia și apa	15.062.240	13.507.953
Total	22.901.808	21.630.797

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 2023, adică cea cu energia (electrică, gaze) și apa au scăzut de la 15,06 milioane lei în 2022 la 13,51 milioane lei în 2023, însă impactul în costuri este în continuare semnificativ comparativ cu cele înregistrate în anii anteriori, inclusiv în 2021, adică de 6,78 milioane lei. Costurile cu energia electrică, gazele și apa fiind situate în anii de dinaintea războiului la aproximativ 7 milioane lei/an.

Cheltuielile cu materiile prime, materialele au crescut ușor atât datorită creșterii prețurilor acestora cât și datorită creșterii activităților de exploatare.

De asemenea au scăzut cheltuielile cu combustibilii, datorită scăderii ușoare prețului combustibililor (motorină, benzină) și parțial datorită exploatării mașinilor electrice din dotare.



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	269.262	1.829	1.829	-
Conducere	1.011.679	16.942	16.942	-
TOTAL :	1.280.941	18.771	18.771	-

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 2023, a fost de 421 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2023 au fost 38.799.857 lei, tichetele de masă – 2.726.700 lei.

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	30.129.547	38.799.857
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	2.121.620	2.726.700
Cheltuieli cu voucherele de vacanță	579.490	1.250.481
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	44.084	590.557
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	672.425	880.767
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	405.498	382.837
Total	33.952.664	44.631.199

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 2023, negocierile colective/individuale au fost realizate în luna septembrie. Impactul mai consistent al creșterilor salariale vine din creșterile salariale acordate începând cu luna octombrie 2022, creșterile salariale începând cu luna octombrie 2023 fiind mult mai mici, sub nivelul de acoperire al inflației. Inflația din octombrie 2022 până în octombrie 2023 a fost de 8,07 %.

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 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	2.013.121	1.665.214
Ch.cu redevențele , locațiile de gestiune și chiriile	11.161.806	16.112.502
Cheltuieli cu primele de asigurare	130.446	172.012
Cheltuieli cu pregătirea personalului	10.980	41.762
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	52.261	101.847
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	722	2.495
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	74.888	133.249
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	142.249	161.635
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	99.014	146.435
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.828.380	3.591.723
Ch.cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	828.773	892.438
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.116.464	1.018.611
Despăgubiri, amenzi și penalități	247.414	459.920
Donații acordate-învățământ dual	9.000	35.400
Sponsorizări	180.000	126.100
Ch. priv. activele cedate și alte operațiuni de capital	-	-
Pierderi din creanțe	454.290	159.155
Alte cheltuieli de exploatare	971	41.477
Total	19.350.779	24.861.975

Pe parcursul anului 2023 se înregistrează o creștere a cheltuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus, cu 28,48 % comparativ cu anul 2022.

O creștere valorică semnificativă se înregistrează la cheltuielile cu redevențele constituite UAT-urilor, de la 11.154.700 lei în 2022 la 16.102.700 lei în 2023.

- lei -

Redevență UAT-uri	2022	2023
Mun. Satu Mare	7.200.000	10.000.000
Mun. Carei	1.176.000	1.704.000
Orașul Tășnad	360.000	540.000
Orașul Negrești – Oaș	486.000	716.000
Orașul Ardud	108.000	180.000
Orașul Livada	78.000	126.000
Comune	1.746.700	2.836.700
TOTAL	11.154.700	16.102.700

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	447	411
Venituri din dobânzi	2.103.842	2.464.023
Total venituri	2.104.289	2.464.434
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	1.023	1.116



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



Cheltuieli privind dobânzile	1.131.355	1.171.189
Alte cheltuieli financiare	-	109.200
Total cheltuieli	1.132.378	1.281.505
Rezultat financiar	971.911	1.182.929

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 2.464.434 lei comparativ cu 2.103.482 lei obținute în 2022.

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, cu o medie aferentă anului 2023 de 6,62% comparativ cu o medie anuală în 2022 de 6,20%. ROBOR 3M la începutul anului fiind de peste 7%, adică de 7,56%.

Față de anii anteriori sau înregistrat și alte cheltuieli financiare, ca urmare a creditelor contractate pe termen scurt de la BCR, pentru asigurarea cash-flow-ului necesar derulării investițiilor majore din fonduri europene și norvegiene.

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei și în contul 1171 rezultat reportat o pierdere de 34.423 lei.

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează **profit brut de 23.152.018 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2023 este de **19.348.568 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	19.348.568
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.228
TOTAL:	19.595.796
Repartizare:	
Acoperire pierderi din ani precedenți	34.423
Dividende	10.870.000
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	8.691.373

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din ani precedenți 34.423 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare brută de 10.870.000 lei și la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor 8.691.373 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 1.956.137 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. 2024 aprobat și cu prevederile art. 1 alin (1) lit. e) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001.

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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{94.470.210}{104.041.907} = 0,91 \quad (7,45 \text{ în } 2021; 8,63 \text{ în } 2022)$$



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



- ✓ valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- ✓ datoriile curente cuprind și creditele pe termen scurt contractate de la BCR, a căror sursă de rambursare sunt: cofinanțarea de la bugetul de stat și finanțarea din fonduri europene a proiectelor din fonduri europene pentru care sau contractat creditele pe termen scurt, respectiv T.V.A. ce se va rambursa ca urmare a decontului de T.V.A. depus pe parcursul derulării investițiilor.

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 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): 94.470.210 lei
- datorii curente (B): 104.041.907 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2023	Nivel realizat la 31.12.2023	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	0,91	60,67

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{93.397.268}{104.041.907} = 0,90 \quad (7,35 \text{ în } 2021; 8,55 \text{ în } 2022)$$

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, nivel depășit în 2023.

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 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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{112.574.571}{1.638.600} = 68,70 \text{ ori} \quad (41,54 \text{ ori în } 2021; 36,74 \text{ ori în } 2022)$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.638.600 \times 365}{112.574.571} = 5,31 \text{ zile} \quad (8,79 \text{ zile în } 2021; 9,93 \text{ zile în } 2022)$$

b. Viteza de rotație a debitorilor-clienți

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



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



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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{19.824.889 \times 365}{112.574.571} = 64,29 \text{ zile} \quad (75,17 \text{ zile în 2021, } 66,23 \text{ zile în 2022})$$

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 5.446.637 lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 14.356.631 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 19.803.267 Lei. Creșterea soldului este determinat în principal de creșterea tarifelor de apă-canal, soldul conținând inclusiv facturile emise în ultima lună dar încă neincasate. Cu toate că soldul mediu clienți a crescut, viteza de rotație a debitelor-clienți s-a îmbunătățit.

Soldul clienților incerți și cu litigii a scăzut ușor pe parcursul anului de la 933.366 Lei la începutul anului la 860.563 lei la sfârșitul anului, o scădere de 72.803 lei.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 64 zile în 2023 de la 66 zile în 2022 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{15.223.616 \times 365}{112.574.571} = 49,36 \text{ zile} \quad (11,40 \text{ zile în 2021, } 17,36 \text{ zile în 2022})$$

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

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2023 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.681.412 \times 365}{112.574.571} = 8,69 \text{ zile}$$

Comparând cei doi indicatori, se poate observa că Apaserv Satu Mare își plătește furnizorii la timp, sub nivelul de 30 de zile scadentă, însă din cauza lipsei lichidităților aferente proiectelor majore de investiții din fonduri europene termenul mediu depășește 49 de zile, acest termen nedatorându-se societății ci lipsei fondurilor europene și/sau a celor din bugetul de stat. Motiv pentru care Apaserv Satu Mare a și contractat creditele pe termen scurt de la BCR.

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{112.574.571}{1.312.661.681} = 0,09 \text{ ori} \quad (0,16 \text{ ori în 2021, } 0,13 \text{ ori în 2022})$$

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.



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 31.12.2023 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active immobilizate producție}} = \frac{112.574.571}{13.772.372} = 8,17 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{112.574.571}{1.408.511.940} = 0,08 \text{ ori} \quad (0,13 \text{ ori în 2021, } 0,11 \text{ ori în 2022)}$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

Indicatorul este nerelevant, pentru că în componența activului total intră immobilizările 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 31.12.2023 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{112.574.571}{109.622.631} = 1,03 \text{ ori}$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{23.152.018 \times 100}{6.919.340} = 334,60 \% \quad (147,74 \% \text{ în 2021; } 99,96 \% \text{ în 2022)}$$

Rentabilitatea capitalului social a crescut în 2023 la 334,60 % față de 99,96 % în 2022. Menținându-se la un nivel ridicat, cu toate că impactul creșterii costurilor a fost semnificativ.

- b. **Rentabilitatea capitalului angajat:**

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{23.152.018 \times 100}{55.787.393} = 41,50 \% \quad (18,57 \% \text{ în 2021; } 13,07 \% \text{ în 2022)}$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{23.152.018 * 100}{112.574.571} = 20,57 \% \quad (14,97 \% \text{ în 2021, } 8,45 \% \text{ în 2022)}$$

Marja profitului brut aferent anului 2023 este în creștere de la 8,45 % la 20,57 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernanța 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): 116.525.806 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



- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 94.556.717 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
- ✓ amortizare: 2.331.987 lei
- ✓ redevență: 16.102.700 lei
- ✓ Total (C): 18.434.687 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 31.12.2023	Nivel realizat la 31.12.2023	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	34,67	231,13

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. 2023

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	157.529.262	134.390.935
Plăți către furnizori și angajați	162.128.972	135.944.273
Dobânzi plătite + rate credit	4.042.570	4.172.221
Impozit pe profit plătit	1.489.877	3.860.976
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	-10.132.157	-9.586.535
Încasări subvenții	213.966.768	579.622.969
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	192.563.644	677.361.355
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	1.813.573	2.580.411
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	23.216.697	-95.157.975
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	30.000.000
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	-	66.809.710
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	5.000.000	16.432.200
Trezorerie netă din activități de finanțare	-5.000.000	+80.377.510
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+8.084.540	-24.367.000
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+68.588.468	+76.673.008
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+76.673.008	+52.306.008



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. 20: ALTE INFORMATII

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 Ardud, 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 2023

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	117.640.059
Cheltuieli de exploatare	2	99.474.420
Rezultat din exploatare	3=1-2	18.339.996
Venituri financiare	4	2.464.434
Cheltuieli financiare	5	1.281.505
Rezultat financiar	6=4-5	1.182.929
Rezultat brut	7=3+6	19.348.568
Elemente similare veniturilor	8	247.228
Elemente similare cheltuielilor	9	34.423
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	10=7+8-9	19.561.373
Amortizare fiscală 6811	11	2.331.987
Venituri din provizioane cont 7814.2(50%)	12	64.736
Venituri neimpozabile-participarea salariaților la profit 2023 7812.2	13	100.000
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2023 7812.1	14	736.601
Venituri din provizioane materiale 7814.1	15	75.160
Venituri din ajust. deprec. active circ.7814	16	3.150
Venituri din creanțe reactivat 754	17	16.433
Provizion pentru litigii 7812	17a	53.436
Total venituri neimpozabile	18=12+13+14+15+16+17+17a	1.049.516
Profit/pierdere	19=10-11-18	16.366.253
Cheltuieli cu impozitul pe profit	20	3.803.450



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



Amenzi	21	3.775
Cheltuieli de sponsorizare	22	126.100
Amortizarea contabilă	23	2.331.987
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent cont 6812.2	24	945.462
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	25	300.000
Provizion pentru pensii cont 6812.5	26	123.388
Despăgubiri, penalități	26a	78.779
Provizion deprec. active-creanțe 6814.2(50%)	27	423.080
Pierderi din creanțe 654.1	28	159.155
TVA 635.1	28a	10.660
Lipsă inventar	28b	42.731
Total cheltuieli nedeductibile	29=19+20+21+22+23+24+25+26+26a+27+28+28a+28b	8.384.068
Profit impozabil	30=19+29	24.528.437
Impozit aferent profitului 16%	31	3.924.550
Sponsorizare	32	121.100
Diferență impozit pe profit datorat	33=31-32	3.803.450

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 112.574.571 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 110.545.135 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 1.918.545 lei
- ✓ venituri din chirii 72.472 lei
- ✓ venituri din vânzare produse finite 38.419 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 13.12.2023 – părți, obiect, termen

1.	8579/296/2019 c.j. Frățilă Oana	-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"	Amână cauza în vederea finalizării Raportului de expertiză	23.01.2024 ora 8.30 Satu Mare
2.	200/117/2019* (fost ds. nr. 6942/117/2017* ce a fost pe rolul Trib. SM) c.j. Frățilă Oana	-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 Cons. 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 transmiterii răspunsului de către expert la obiecțiunile formulate de părți	02.02.2024 ora 12.00 Cluj-Napoca
3.	3046/83/2015 c.j. Frățilă Oana	-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	16.01.2024 ora 09.30 Satu Mare


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



4.	3515/83/2017 c.j. Frățilă Oana	-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. Frățilă Oana	-fond Trib. Neamț	-APASERV-creditor -3T CONSTRUCT SRL-debitor	falimentul antreprenorului 3T CONSTRUCT în acest ds. APASERV este înscris la masa credală cu sumele: - 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).	pentru soluționarea litigiilor în care debitoarea este parte și recuperarea creanțelor în contul averii debitoarei	31.01.2024 ora 11.00 Piatra Neamț
6.	929/1285/2016 c.j. Frățilă Oana	-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	08.02.2024 ora 09.30 Cluj-Napoca
7.	221/83/2019* c.j. Frățilă O.	- fond rejudecare Tribunalul București -în recurs Curtea de Apel București a	-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.	Recurs	Respins



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



		dispus casarea cu rejudecare -la fond Trib. București a admis cererea Apaserv.		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		
8.	818/83/2021 c.j. Vlăcu M. c.j. Frățilă Oana	-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 SM-CL-05 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Arud".	dosar suspendat în 05.10.2021 până la soluționarea definitivă a dosarului înregistrat pe rolul Judecătoria Satu Mare sub nr. 8579/296/2019	dosar suspendat
9.	39/2023 c.j. Balog Istvan c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-ALVAL PROD COM reclamant -APASERV SATU MARE S.A. pârât	Obiect: ALVAL PROD COM în calitate de antreprenor, solicită prelungirea duratei de execuție în Acordul Contractual Nr. 279/29.10.2020 încheiat cu APASERV SATU MARE S.A. în calitate de beneficiar	Amânat în vederea depunerii Raportului de expertiză de către Apaserv Satu Mare S.A.	10.01.2024



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



Dosare închise până la data 13.12.2023 – 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 reprezentată de av. Cozma Marius)	-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 LOGISTICS SRL- EDAS EXIM SRL-pârât	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 suma de 314.559,97 lei (pretenții) și 7.387,11 lei cheltuieli de arbitraj	-la termenul de judecată din 30.03.2022 s-a respins ca nefondat recursul declarat APASERV iar acesta a fost obligat la plata către EDAS EXIM a cheltuielilor de judecată în cuantum de 8.429,6 lei. Definitivă.	dosar închis
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 APSERV	-APASERV- intimat reclamant -GUVERNUL ROMÂNIEI - MINISTERUL FONDURILOR	anulare act administrativ Decizia nr. 6351/27.01.2016 de soluționare a contestației emisă de M.F.E. – DGPIM și a titlului de creanță – Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare (corecție financiară de	- la termenul din 23.11.2021 s-a respins recursul	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



			EUROPENE – DGPIM - Autoritatea Management Programul Operațional Sectorial de Mediu- recurent pârât	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	MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE	
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 despăgubiri și 20.104 lei, cheltuieli de judecată	-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
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 contestatia 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



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



16.	116/83/2018** c.j. Vîlcu 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 conexat la ds. 1178/83/2018) c.j. Frățilă O.	-recurs Curtea de Apel Oradea -la fond Trib. Satu Mare a admis cererea Apaserv	-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 1.239.678,84 lei pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor contractuale	dosar conexat la dosarul nr. 1178/83/2018 mai jos menționat. 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	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



					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. Vîlcu 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 Asocieri 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 încetarea contractului de lucrări nr. 6460/17.05.2013 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Arduș 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
22.	159/35/2021 c.j. Vîlcu 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	-apel la Curtea de Apel Bacău -la fond	-3T CONSTRUCT SRL-debitor -MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE	contestație creanțe contestație tabel suplimentar al creanțelor (APASERV a solicitat înscrierea pe tabelul	la termenul din 09.04.2021	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.	Trib. Neamț a admis cererea Apaserv	SPRL Iași-lichidator administrator judiciar al 3T CONSTRUCT -APASERV- contestator creditor	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)	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	
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 reintregirea patrimoniului APASERV cu suma de 1.160.000 lei reprezentând premii acorgate 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) c.j. Vilcu M.	-recurs Curtea de Apel Oradea -fond Trib. Satu Mare	-ROMDA SALES SRL PRIN TĂNASĂ ȘI ASOCIAȚII SPRL - reclamant -APASERV-pârât	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 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)	la termenul din 04.12.2020 s-a respins recursul Romda Sales SRL. Soluția este definitivă astfel că s-a respins definitiv acțiunea împotriva APASERV	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



26.	6421/296/2017 c.j. Vîlcu M.	-fond Jud. SM	-CĂRLIG 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. neumplere 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 Cărlig suma totală de 45.704 lei despăgubire și suma de 6.726 lei cheltuieli de judecată	dosar închis
27.	192/296/2019 c.j. Vîlcu 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-Oaş" 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 facute 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 silite, 20 lei – taxa încuviințare executare silită, 8.330 lei – onorariu executor judecătoresc).	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 de la suma de 4.165 (TVA inclus: 19%) la suma de 2.000 lei + TVA	dosar închis
29.	7439/296/2017 (ds. executare silită nr. 224/2018)	-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	Executorul dispune încetarea executării silite intrucat nu mai poate fi	dosar inchis



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. Vlcu M.			Sighetul Marmației (debitorul își are sediul în loc. învecinată comuna Giulești) și face obiectul ds. executare nr. 224/2018.	efectuata din cauza lipsei de bunuri urmaribile	
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. Vlcu 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"	Instanta de judecata constata perimata cererea de chemare în judecata.	Dosar închis
32.	2153/266/2022 c.j. Frățilă Oana	Judecatoria Negrești-Oaș	-APASERV-pârât -COMUNA BATARCI pârât -AVAȘI PRODCOM S.R.L. Reclamant	-obiect: ordonanță presedințială: - sistarea lucrărilor care se efectuează de APASERV, ---- sistarea accesului parașilor pe drumul din incinta proprietate extratabulare; - sistarea accesului public și neingradit pe drumul de incintă proprietate extratabulara	27.01.2023	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 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
8.	Refacere carosabil	9.101	0
9.	Apă potabilă	90.905	53.264
10.	Facturi AC	69.245	6.352

În anul 2023 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 Racșa
6. Oraș Tășnad-Subunitate
7. Primăria Crucișor
8. Municipiul Carei
9. Primăria Carei-Dom. Public
10. Transurban
11. Primăria Turț
12. Primăria Dorolț

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 2023	Sold la 31.12.2023
1.	Facturi AC	139.411	11.621
2.	Facturi apă meteo	6.334.384	1.395.181



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.	Colectare deșeuri	3.740	170
4.	Energie electrică	93.522	14.451
5.	Energie electrică	96.106	0
6.	Facturi AC	216.996	12.540
7.	Energie electrică	110.287	17.043
8.	Refacere carosabil	10.027	0
9.	Apă potabilă	1.467.393	952.402
10.	Facturi AC	118.313	17.380
11.	Facturi AC	59.803	5.364
12.	Facturi AC	39.785	2.056

ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În data de 01.02.2024 s-a rambursat 1.509.091 lei principal și 236.936 lei dobândă, aferente creditului B.E.R.D., respectiv în data de 29.04.2024 dobândă în valoare de 193.214 lei.

Din Contractul de credit multiprodus nr. 20231122071/557/15.12.2023, APASERV SATU MARE S.A. a tras în 30.04.2024 suma de 6.565.699,60 lei, din care 5.517.394,63 lei cu scadență în 13.06.2025 și T.V.A. aferent acestei sume în valoare de 1.048.304,97 lei cu scadență în 13.12.2024.

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.

Pentru a reduce impactul costurilor volatile cu energia electrică, am investit în dezvoltarea instalațiilor de panouri fotovoltaice.

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

S-au finalizat lucrările aferente unui contractul de finanțare pentru instalații de ≈ 3,2 MWh (24 locații) din fonduri europene POIM și fonduri proprii.

S-a semnat un contract de finanțare pentru instalații de ≈ 1 MWh (3 locații – Uzina de apă Mărtinești, Stația de epurare Satu Mare, Uzina de apă Doba) din Fonduri Norvegiene și fonduri proprii, execuția lucrărilor fiind în desfășurare.

Astfel la momentul actual Apaserv Satu Mare are deja în exploatare sisteme fotovoltaice de aproximativ 3,3 MWh putere, iar după finalizarea proiectului Norvegian vom ajunge la 4,3 MWh putere instalată în sisteme fotovoltaice, ceea ce va asigura o producție anuală de aproximativ 4.500 MWh energie electrică.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2023 este apreciată ca potrivită și stabilă, în ciuda provocărilor enunțate în situațiile financiare.

Director General,
Dr. ing. Leitner Ioan



Director Economic,
Ec. Bör Darius Gheorghe

Șef 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