

## NOTE EXPLICATIVE

### LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2025

#### ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

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

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

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

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

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



Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CU: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.923.340 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, datorile 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 datorile 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 datorilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datorilor care au făcut obiectul compensării.
  - ✓ în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

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

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. 189-199/06.11.2025 și 1/08.01.2026 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://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 POIM/PDD 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 2025 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 179.324,16 lei, reprezentând: licențe, Microsoft Office, sisteme de operare Windows, software dezvoltare EMSYS, software antivirus, etc.

La data de 31.12.2025, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **1.454.701,56 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de 231.003,40 lei valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

### **A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE**

În cursul anului 2025, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale în valoare de **413.375.033,31 lei** (fără TVA) și au ieșit imobilizări corporale în valoare de **368.694.511,39 lei**.

Conform hotărârii C.A. nr. 7/28.04.2025, a Procesului verbal de casare nr. 9338/20.05.2025 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de **96.450,52 lei** și a Procesului verbal de casare nr. 9338/20.05.2025 au fost casate obiecte de inventar în valoare de **120.527,89 lei**.

S-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale proprii: conform Rap. de evaluare nr.25444/15.12.2025 noua valoare a imobilizărilor este de **5.136.213 lei** față de **5.883.031,25 lei** rezultând o diferență de **-746.819,66 lei**.

### **Reevaluări**

UAT Satu Mare prin HCL 48/27.02.2025 a aprobat reevaluarea patrimoniului public în valoare de **190.095.695,86 lei** (diminuare cu 66.527.646,93 lei).

### **Casări**

-UAT Satu Mare prin HCL 48/27.02.2025 a aprobat în vederea casării și valorificării lor, mijloace fixe în valoare de **210.130,45 lei**;

-UAT Doba prin HCL 14/27.03.2025 a aprobat în vederea casării și valorificării lor, m.f. în val de **367.770,00 lei**;

-UAT Foieni prin HCL 14/08.05.2025 a aprobat în vederea casării și valorificării lor, mijloace fixe în valoare de **129.920,00 lei**.

În cursul anului 2025 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale/Proceselor Verbale de predare-preluare a mijloacelor fixe/Raporturilor de reevaluare următoarele:

1. **UAT Satu Mare** - HCL 48/27.02.2025 – privind preluarea în domeniul public a investiției "Extindere rețele de apă și canalizare menajera în mun. Satu Mare, zona Bercu Roșu" și delegarea gestiunii acestora, valoare **8.151.191,88 lei**.

2. **UAT Dorolț** – HCL 9/27.02.2025 - privind preluarea în domeniul public a investiției "Canalizare menajera în loc. Atea" și delegarea gestiunii acestora, în valoare de **4.965.266,73 lei**.

3. **UAT Satu Mare** - HCL 201/30.07.2025 – privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **12.995.532,00 lei**.

4. **CJ Satu Mare** - HCJ 105/28.08.2025 – privind preluarea în domeniul public al județului a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **784.658,66 lei**.

5. **UAT Satu Mare** - HCL 201/30.07.2025 – priv. preluarea în dom. public a investiției "Extindere rețele de apă și canalizare menajera în mun. Satu Mare, str. Păulești" și delegarea gestiunii acestora, valoare **300.741,56 lei**.

6. **UAT Ardud** - HCL 62/14.10.2025 – privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **553.739,49 lei**.

7. **UAT Dorolț** - HCL 68/18.09.2025 – privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **34.203,55 lei**.

8. **UAT Săcășeni** - HCL 63/25.09.2025 – privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **45.750,74 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



9. **UAT Sanislău** - HCL 60/14.11.2025 – priv. preluarea în dom. public a investiției POSM "Digitalizarea Proceselor de citire a contoarelor și detectarea pierderilor de apă în jud. SM" și delegarea gestiunii acestora, valoare **28.967,69 lei**

10. **UAT Sanislău** - HCL 60/14.11.2025 – privind preluarea în domeniul public a investiției POSM "Instalare Centrale Electrice Fotovoltaice" și delegarea gestiunii acestora, valoare **541.979,11 lei**

11. **UAT Supur** - HCL 65/20.11.2025 – privind preluarea în domeniul public a investiției POSM "Digitalizarea Proceselor de citire a contoarelor și detectarea pierderilor de apă în județul Satu Mare" și delegarea gestiunii acestora, valoare **202.773,83 lei**

12. **UAT Negrești-Oaș** - HCL 101/30.09.2025 – privind preluarea în domeniul public a investițiilor din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora, valoare **1.554.290,66 lei**.

### **Precizări cu privire la contul 231:**

- 1) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe Proiect "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS-CSNR: 17102 - **0 lei**;
- 2) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe Proiect "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS: 105422 - **0 lei**;
- 3) Ambele proiecte fac parte din proiectul inițial aprobat prin Contractul de Finanțare 121094/31.03.2011;
- 4) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din jud. SM/Regiunea NV, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 123241 – **805.138.106,92 lei**;
- 5) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din jud. SM/Reg. NV, în perioada 2014 – 2020 Etapa II- Cod SMIS: 319037 – **311.507.708,44 lei**;
- 6) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe: Proiect - DIGITALIZAREA PROCESELOR DE CITIRE A CONTOARELOR SI DETECTARE A PIERDERILOR DE APA IN JUDEȚUL SATU MARE - Cod SMIS: 158043 – **0 lei**;
- 7) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe: Proiect - INSTALARE CENTRALE ELECTRICE FOTOVOLTAICE ȘI RACORDARE LA INSTALAȚIILE ELECTRICE DE UTILIZARE PT. APASERV SM, Etapa 1- Cod SMIS: 158455 – **0 lei**;
- 8) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe Proiect finanțat prin Programul SMEs Growth Programme, Energy Programme în România - Innovation Norway. Fonduri Norvegiene 80% - **0 lei**;
- 9) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe Proiect " „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare, Etapa II ECO”", Cod SMIS: 59409 - **0 lei**,
- 10) În contul 231 la 31.12.2025 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 jud.SM /Reg. NV, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 54041" – **4.358.931,33 lei**. Chelt. înregistrate vor fi repartizate cf. reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM/PDD;
- 11) În contul 231 la 31.12.2025 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 jud.SM /Reg. NV, 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/PDD.
- 12) În contul 231 la 31.12.2025 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 jud.SM/Reg. NV, în per. 2014 – 2020 – ETAPA II, Cod SMIS 319392**, 1.053.686,19 lei. Cheltuielile înregistrate vor fi repartizate conform reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM/PDD;
- 13) Punctele 1,2,6,7,8 și 9 au fost predate pe parcursul anului 2025;
- 14) În contul 231 la 31.12.2025 sunt înregistrate pe Proiect "Extinderea rețelelor de apă și de canalizare din cartierul Sătmărel al Municipiului Satu Mare" - **2.780.877,98 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://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	
<b>Cost</b>								
La 31.12.2024	1.275.377	3.182.477	5.883.034	18.270.685	138.714	35.500	1.436.941.476	1.465.727.263
Intrări	179.324	-	408.612.914	6.828.182	-	46.040	107.231.668	522.898.128
Ieșiri/transferuri	-	-	368.548.783	64.188	-	81.540	411.711.315	780.405.824
La 31.12.2025	1.454.701	3.182.477	45.947.165	25.034.679	138.714	0	1.132.461.830	1.208.219.568
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2024	1.122.469	30.940	2.369.473	13.410.313	125.703	-	-	17.058.898
Intrări	101.228	6.188	7.434.325	1.883.015	3.227	-	-	9.427.983
Ieșiri	-	-	2.860.751	64.188	-	-	-	2.924.939
La 31.12.2025	1.223.698	37.128	6.943.047	15.229.140	128.930	-	-	23.561.942
<b>Valoare netă</b>								
La 31.12.2024	152.908	3.151.537	3.513.561	4.860.371	13.011	35.500	1.436.941.476	1.448.668.364
La 31.12.2025	231.003	3.145.349	39.004.118	9.805.539	9.784	-	1.132.461.830	1.184.657.625


**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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



## A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2025 unitatea nu deține imobilizări 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	1.454.701,56	231.003,41
2111 Terenuri	3.027.780,00	3.027.780,00
2112 Amenajări de terenuri	154.697,47	117.569,96
212 Construcții	45.947.164,73	39.004.117,68
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	12.123.476,93	7.682.379,89
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	1.746.731,54	40.816,65
2133 Mijloace de transport	9.810.583,06	728.455,20
214 Mobilier, aparatură, birotică	138.714,33	9.784,15
<b>TOTAL</b>	<b>74.403.849,62</b>	<b>50.841.906,94</b>
2132.1 din donații: Ap. și instalații de măsură, control și reglare	580.580,00	0,00
2133.1 din donații: Mijloace de transport	773.308,00	0,00
<b>TOTAL din donații</b>	<b>1.353.888,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>75.757.737,62</b>	<b>50.841.906,94</b>

## ANEXA NR. 3: STOCURI

Descriere	- lei -		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Materiale auxiliare	1.415.499	1.581.494	1.963.994
Combustibili	0	0	8.580
Piese de schimb	14.160	29.426	131.240
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	42.485	21.110	33.953
Provizion pentru depreciere materiale	(399.202)	(423.685)	(485.876)
<b>Total</b>	<b>1.072.942</b>	<b>1.208.346</b>	<b>1.651.891</b>

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 2025	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
<b>Creanțe - total, din care:</b>	<b>54.989.714</b>	<b>50.776.801</b>	<b>4.212.913</b>
-clienți	15.053.911	15.053.911	-
-clienți incerți	850.126	850.126	-
-ajustări pentru deprecierea clienților	(5.667.227)	(5.667.227)	-
-furnizori debitori-avans energie electrică	10.031	10.031	-
-ajustări depreciere alte creanțe	(182.744)	(182.744)	-
-TVA neexigibilă cumpărături	1.972	1.972	-



### 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



-TVA de recuperat	2.463.982	2.463.982	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	268.204	268.204	-
-subvenții POIM	25.530.019	25.530.019	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel București	4.279.215	4.279.215	-
-debitori diverși – prejudiciu Filip Daciana	182.744	182.744	-
-debitori diverși-facturi Electrica-SMIS 123241	136.914	136.914	-
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	203.816	-	203.816
-debitori diverși - penalități contractori POIM	9.242.600	6.185.169	3.057.431
-debitori diverși - penalități contractori SMIS105422	975.666	24.000	951.666
-debitori diverși- penalități contractor fonduri norvegiene	1.467.048	1.467.048	-
-dobânzi de încasat	169.925	169.925	-
-sume în curs de clarificare	3.512	3.512	-

Față de anul precedent (63,23 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (59,59 zile). Suma de 182.744 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un fost salariat.

#### ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Descriere	- lei -		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Conturi la bănci în lei	10.934.466	32.092.110	9.524.254
Conturi la bănci în valută	5.184	6.731	4.066
Sume în curs de decontare	41.233.625	78.307.918	16.805.191
Casa în lei	128.724	116.484	105.559
Casa în valută	4.240	9.340	1.785
Alte valori (inclusiv depozite)	216	216	63.990.216
Avansuri de trezorerie	-	-	-
<b>Total</b>	<b>52.306.455</b>	<b>110.532.799</b>	<b>90.431.071</b>

Soldul contului 5125 "Sume în curs de decontare" este compus din soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" este de 3.807.013,65 lei, soldul contului BCR – cont curent este de 3.752.710,29 lei și soldul contului "BT-cont curent" este de 8.794.858,76 lei – cele trei conturi sunt OVERNIGHT. Soldul conturilor de trezorerie aferente prefinanțării și rambursărilor din fonduri europene este de 3.841.258 Lei.

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

	- lei -		
	Sold la sfârșitul anului 2025	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
<b>Datorii-total, din care:</b>	<b>77.561.484</b>	<b>39.134.825</b>	<b>38.426.659</b>
-furnizori	315.137	315.137	-
-furnizori facturi nesoșite	2.064.232	2.064.232	-
-furnizori facturi nesoșite-SMIS 319037	1.288.912	1.288.912	-
-furnizori imobilizări - proiecte	19.250.244	19.250.244	-
-salarii	1.964.404	1.964.404	-
-drepturi de personal neridicate	12	12	--



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  
CUJ: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



-contribuții sociale	1.580.147	1.580.147	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	21.384	21.384	-
-impozit pe profit	637.241	637.241	-
-impozit pe salarii	288.433	288.433	-
- garanții licitație, creditorii diverși etc.	7.541.347	7.541.347	-
-operații în curs de lămurire	1.047.598	1.047.598	-
-rețineri din salarii datorate la terți	53.680	53.680	-
-credit MIPE termen lung	36.917.568		36.917.568
-sume datorate instituțiilor de credit BERD	4.527.273	3.018.182	1.509.091
-dobândă datorată împrumut BERD	63.884	63.884	-

La contul 473, soldul de 887.641 lei este compus din:

✓ suma de 1.047.598 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 2025 este 4.527.273 lei, comparativ cu 31 Decembrie 2024 când soldul împrumutului a fost de 7.545.455 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 9.911.161 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 2025, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 2.697.377 lei sold principal și respectiv 443.935 lei dobânzi. Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 1.651.860 Euro – soldul principal și respectiv 130.084 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



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



2029. Până acum doar Apaserv Satu Mare a reușit semnarea unui credit cu MIPE. Acest acord nu prevede comisioane și dobânzi.

## 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.

**Creditul a fost rambursat integral, în ianuarie 2025.**

## ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

Descriere	- lei -		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu/POIM/PDD – cont 475	1.129.043.138	1.401.887.774	1.050.658.611
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	73.042.238	100.544.886	120.871.437
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	220.965	220.965	220.965
Penalități contractori POIM – cont 472	6.562.283	3.057.431	9.242.600
Penalități contractori POIM -cont 472	-	951.666	975.703
Penalități contractor fd.norvegiene-cont 472	-	-	1.467.048
<b>Total</b>	<b>1.208.868.624</b>	<b>1.506.662.722</b>	<b>1.183.436.364</b>

Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu și POIM/PDD reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractul semnat între părți. Penalitățile, în sumă de 11.906.316 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agree. Situația pe parteneri la 31.12.2025 se prezintă astfel:

Partener	Valoare lei - 31.12.2025
OMS Romania	17.150
Samcif	95.052
Silcomprest	108.764
Alaval	2.977.091
Electromara	2.246.880
Prodeximp	4.018.630
Prodimension	951.666
CCAT Solution	24.037
Restart One	1.467.048

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



### 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



#### ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2025, s-au înregistrat provizioane în valoare de **2.349.465 lei**, din care: **443.596 lei** reprezentând cheltuiala cu salariile convenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2025, **1.905.869 lei** provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2025.

De asemenea s-au înregistrat cheltuieli din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de 238.446 lei și cheltuieli privind ajustările de valoare pentru materiale în sumă de 62.191 lei.

- lei-

Descriere	Sold inițial 01.01.2025	Constituirii	Reluări	Sold final 31.12.2025
Provizion pentru concedii neefectuate	1.109.557	443.596	1.080.785	472.368
Provizion pentru participarea salariaților la profit	300.000	1.905.869	300.000	1.905.869
Provizion pentru litigii	159.094	-	-	159.094
Provizion pentru pensii și obligații similare	679.280	-	679.280	-
	<b>2.247.931</b>	<b>2.349.465</b>	<b>2.060.065</b>	<b>2.537.331</b>

#### ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat este 6.923.340 lei reprezentând 692.334 acțiuni nominative deținute de 57 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,6708 % din capitalul social. Ceilalți acționari: municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare, dețin procente subunitare din capitalul social.

#### ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2024)	Curent (2025)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	122.749.866	123.674.754
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	106.316.591	111.738.922
3. Cheltuielile activității de bază	70.773.706	74.383.288
4. Cheltuielile activităților auxiliare	35.542.885	37.355.634
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	16.433.275	11.935.832
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3.014.482	5.534.498
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	19.447.757	17.470.330

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

În anul 2025 cantitățile de apă vândute au scăzut cu **4,78%** (cu 400.528 m<sup>3</sup>) față de cantitatea de apă vândută în anul 2024. Cantitățile de apă uzată facturate au scăzut cu **7,28%** în anul 2025 față de anul 2024 (cu 630.178 m<sup>3</sup>), și datorată scăderii cantității de apă meteo facturată de 1.771.246 m<sup>3</sup> în 2024 versus 1.522.854 m<sup>3</sup> în 2025, adică s-a facturat o cantitate mai mică cu 248.392 mc.



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



Cantitatea de apă uzată a scăzut primordial datorită anului mai secetos, cu precipitații moderate față de anii anteriori, în 2025 fiind facturate precipitații de 475 litri/m<sup>2</sup> comparativ cu 520,3 litri/m<sup>2</sup> în 2024.

Cantitate vândută (mc)	2024	2025	Diferență (+/-)	%
Apă	8.379.528	7.979.000	-400.528	-4,78
Canal	8.660.178	8.030.000	-630.178	-7,28

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este determinat și de influența creșterii prețului apei potabile produse, transportate și distribuite la 7,85 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%, respectiv a tarifului de canalizare – epurare la 6,84 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%, începând cu 1 noiembrie 2024, acesta fiind și ultima creștere prevăzută de strategia tarifară aprobată. 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".

Veniturile din lucrările executate au scăzut la 2,9 milioane lei în 2025 comparativ cu 5,1 milioane lei în 2024. Au crescut ușor veniturile din servicii diverse prestate.

#### ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Vânzare produse finite(energie electrică)	613.248	1.036.743
Servicii apă - canal	115.010.039	117.527.745
Lucrări executate	5.139.108	2.879.184
Servicii diverse	1.908.664	2.151.196
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	78.807	79.886
<b>Total</b>	<b>122.749.866</b>	<b>123.674.755</b>

În anul 2025, s-a înregistrat o creștere a producției facturate cu 2,19 %, vânzarea de produse finite (energie electrică) a crescut cu 69,06 %.

Lucrările executate au scăzut cu 43,98 %, serviciile diverse au crescut cu 1,13 %, iar veniturile din redevențe, locații de gestiune și chirii au crescut cu 1,37 %.

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

Chiar dacă creșterea este minimală, rezultatul este unul stabil și de consolidare.

#### ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	2.199.211	1.959.982
Venituri din reevaluarea imobilizări corporale	0	1.021
Venituri din subvenții pentru investiții	0	1.251.356
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	372.613	381.820
Venituri din creanțe reactivate	8.465	16.792
Alte venituri din exploatare	442.657	1.940.319
<b>Total</b>	<b>3.022.946</b>	<b>5.551.290</b>



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



Veniturile din subvenții pentru investiții în sumă de 1.251.356 reprezintă valoarea amortizării aferente imobilizărilor corporale din fonduri europene predate în anul 2025 către U.A.T.-uri, reluată la venituri.

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

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	2.999.022	2.799.835
Cheltuieli cu materialele auxiliare	3.010.014	1.554.810
Cheltuieli privind combustibilii	2.002.959	2.088.408
Cheltuieli privind piesele de schimb	593.230	537.832
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	-	
Cheltuieli privind mat. de natura obiectelor de inventar	289.734	248.769
Cheltuieli privind materialele nestocate	238	249
Cheltuieli privind energia și apă	11.498.143	12.596.475
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	251.153	393.277
<b>Total</b>	<b>20.644.493</b>	<b>20.219.655</b>

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 2025, adică cea cu energia (electrică, gaze) și apă au crescut de la 11,50 milioane lei în 2024 la 12,60 milioane lei în 2025, 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 declanșării războiului din Ucraina la aproximativ 7 milioane lei/an.

De asemenea au crescut cheltuielile cu combustibilii, datorită creșterii prețului combustibililor (motorină, benzină).

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

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	-lei-			
	Venituri brute	Avansuri pt. deplasare acordate	Avansuri pt. deplasare decontate	Credite
Consiliul de Administrație	250.070	-	-	-
Conducere	1.466.472	50.833	50.833	-
<b>TOTAL:</b>	<b>1.716.542</b>	<b>50.833</b>	<b>50.833</b>	-

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 2025, a fost de 418 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2025 au fost 42.630.482 lei, tichetele de masă – 3.622.290 lei.

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	41.583.605	42.630.482
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	3.317.225	3.622.290
Cheltuieli cu voucherele de vacanță	1.266.803	262.570



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



Cheftuieli cu participarea salariaților la profit	1.956.137	1.447.572
Contribuția asiguratorie de muncă	973.831	986.130
Alte cheftuieli privind asigurările și protecția socială	407.455	378.797
<b>Total</b>	<b>49.505.056</b>	<b>49.327.841</b>

În anul 2025, negocierile colective/individuale au fost realizate în luna septembrie. În urma negocierilor cu Sindicatul Liber Comunala Satu Mare s-au introdus sporurile permanente în salariile de bază ale angajaților. NU au fost acordate creșteri negociate de salarii. Voucherele au fost diminuate și limitate conform prevederilor legale la 800 lei/angajat și doar salariaților care au salarii nete de sub 8.000 lei. Cheftuielile cu voucherele de vacanță fiind mai mici în 2025 față de 2024 cu 1.004.233 lei. Pentru a nu încălca prevederile Codului Muncii și cele ale Contractului Colectiv de Muncă, salariații în urma introducerii sporurilor și a altor drepturi salariale în salariile de bază ale angajaților, nu au pierdut nici un drept salarial avut anterior negocierilor din septembrie 2025. Însă nici nu au câștigat, neacordându-le creșteri salariale în 2025 cu ocazia negocierilor sindicale. 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).

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

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheftuieli cu întreținerea și reparațiile	840.783	2.333.429
Ch. cu <b>redevențele</b> , locațiile de gestiune și chiriile	26.021.100	26.040.100
Cheftuieli cu primele de asigurare	225.779	203.805
Cheftuieli cu pregătirea personalului	19.074	41.344
Cheftuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheftuieli de protocol, reclamă și publicitate	53.249	45.365
Cheftuieli cu transportul de bunuri și personal	1.300	2.696
Cheftuieli cu deplasări, detașări și transferări	105.574	89.932
Cheftuieli poștale și taxe de telecomunicații	192.959	213.479
Cheftuieli cu serviciile bancare și asimilate	173.483	197.796
Alte cheftuieli cu serviciile executate de terți	4.063.604	4.483.108
Ch. cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.250.377	2.543.730
Cheftuieli cu protecția mediului înconjurător	1.035.470	1.002.135
Despăgubiri, amenzi și penalități	291.114	608.742
Donații acordate-învățământ dual	58.200	72.000
Sponsorizări	102.440	209.800
Donații	-	13.164
Pierderi din creanțe	89.702	251.311
Alte cheftuieli de exploatare	1.565	82.831
<b>Total</b>	<b>34.525.773</b>	<b>38.434.767</b>

Pe parcursul anului 2025 se înregistrează o creștere a cheftuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus, cu 11,32 % comparativ cu anul 2024.

Creșteri mai relevante s-au înregistrat la cheftuieli cu întreținerea și reparațiile adică 2,3 milioane lei în 2025 față de 0,8 milioane lei în 2024. Aceste creșteri se datorează inclusiv creșterii substanțiale a activelor avute în concesiune și a necesității menținerii activelor în stare de funcționare corespunzătoare.



### 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



O altă creștere relevantă este la impozite, taxe și alte vărsăminte adică de la 1,25 milioane lei la 2,54 milioane lei, creșterea fiind determinată de introducerea impozitului pe construcții speciale. Iar conform definiției construcțiilor speciale peste 90% din activele gestionate și concesionate sunt considerate construcții speciale: conductele de apă, conductele de canalizare, stațiile de epurare, uzinele de apă, stațiile de clorinare, stațiile de apă potabilă, stațiile de apă uzată, etc.

## ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

	- lei -	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	184	895
Venituri din dobânzi	1.565.106	5.239.049
<b>Total venituri</b>	<b>1.565.290</b>	<b>5.239.944</b>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	716	23.065
Cheltuieli privind dobânzile	3.817.309	484.771
Alte cheltuieli financiare	-	-
<b>Total cheltuieli</b>	<b>3.818.025</b>	<b>507.836</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(2.252.735)</b>	<b>4.732.108</b>

Au crescut veniturile din dobânzi de la 1,56 milioane lei la 5,23 milioane lei, datorită strategiei de plasare a disponibilităților și a disponibilităților existente.

Cheltuielile cu dobânzile au scăzut substanțial de la 3,8 milioane lei la 0,48 milioane lei datorită rambursării creditelor pe termen scurt contractate.

Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au scăzut datorită scăderii sumelor rămase de rambursat din principalul creditului contractat.

## ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2025 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 44.918 lei.

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează **profit brut de 22.202.437,62 lei**, iar **profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2025 este de 18.639.305,62 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
<b>Profit net de repartizat:</b>	18.639.305,62
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.227,58
<b>TOTAL:</b>	18.886.533,20
<b>Repartizare:</b>	
Acoperire pierderi din ani precedenți	44.918,34
Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	16.957.453,37
Dividende	1.884.161,49
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	0

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din ani precedenți 44.918,34 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare brută de 1.884.161,49 lei și constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi în sumă de 16.957.453,37 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 1.863.000 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. 2026 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**

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{147.072.892}{38.426.659} = 3,83 \quad (0,91 \text{ în } 2023; 8,35 \text{ în } 2024)$$

✓ valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 1.

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): 147.072.892 lei
- datorii curente (B): 38.426.659 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2025	Nivel realizat la 31.12.2025	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1	3,83	383

#### **b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)**

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{145.421.001}{38.426.659} = 3,78 \quad (0,90 \text{ în } 2023; 8,30 \text{ în } 2024)$$

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 2025.

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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{123.674.754}{1.849.184} = 66,88 \text{ ori} \quad (68,70 \text{ ori în } 2023; 82,84 \text{ ori în } 2024)$$

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.



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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.849.184 \times 365}{123.674.754} = 5,46 \text{ zile} \quad (5,31 \text{ zile în 2023; } 4,41 \text{ zile în 2024)}$$

#### **b. Viteza de rotație a debitelor-clienți**

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{20.190.876 \times 365}{123.674.754} = 59,59 \text{ zile} \quad (64,29 \text{ zile în 2023, } 63,23 \text{ zile în 2024)}$$

Pe parcursul anului soldul clienților aferent facturilor de apă și canal a fost oscilant, cu creșteri și scăderi, soldul la sfârșitul anului fiind mai mic cu 1.705.394 lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 17.609.432 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 15.904.038 Lei

Soldul clienților incerti și cu litigii se menține la 850.126 lei la sfârșitul anului.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 59 zile în 2025 de la 63 zile în 2024 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.981.788 \times 365}{123.674.754} = 14,70 \text{ zile} \quad (49,36 \text{ zile în 2023, } 12,81 \text{ zile în 2024)}$$

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

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2025 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{872.012 \times 365}{123.674.754} = 2,57 \text{ zile}$$

Comparând cei doi indicatori, se poate observa că Apaserv Satu Mare își plătește furnizorii la timp, sub nivelul de 30 de zile scadență.

#### **d. Viteza de rotație a activelor imobilizate**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{123.674.754}{1.184.426.622} = 0,10 \text{ ori} \quad (0,09 \text{ ori în 2023, } 0,08 \text{ ori în 2024)}$$

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 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2025 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active immobilizate producție}} = \frac{123.674.754}{52.195.795} = 2,37 \text{ ori}$$

**e. Viteza de rotație a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{123.674.754}{1.333.379.883} = 0,09 \text{ ori} \quad (0,08 \text{ ori în 2023, } 0,08 \text{ ori în 2024)}$$

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 (POIM și PDD), care încă nu produc cifră de afaceri.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2025 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{123.674.754}{200.918.053} = 0,62 \text{ ori}$$

**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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{22.202.438 \times 100}{6.923.340} = 320,69 \% \quad (334,60 \% \text{ în 2023; } 248,47 \% \text{ în 2024)}$$

Rentabilitatea capitalului social a crescut în 2025 la 320,69 % față de 248,47 % în 2024, menținându-se la un nivel ridicat.

- b. **Rentabilitatea capitalului angajat:**

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{22.202.438 \times 100}{69.858.307} = 31,78 \% \quad (41,50 \% \text{ în 2023; } 29,07 \% \text{ în 2024)}$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{22.202.438 \times 100}{123.674.754} = 17,95 \% \quad (20,57 \% \text{ în 2023, } 14,01 \% \text{ în 2024)}$$

Marja profitului brut aferent anului 2025 este în creștere de la 14,01 % la 17,95 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (\*actualizată\*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de 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): 129.209.252 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 111.738.922 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
www.apaservsm.ro



- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
- ✓ amortizare: 3.181.004 lei
- ✓ redevență: 26.040.100 lei
- ✓ Total (C): 29.221.104 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 31.12.2025	Nivel realizat la 31.12.2025	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	36,14	240,93

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 31.12.2025

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	230.308.281	145.897.735
Plăți către furnizori și angajați	140.025.060	155.498.311
Dobânzi plătite + rate credit	75.893.929	7.960.710
Impozit pe profit plătit	2.092.182	3.821.159
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	<b>+12.297.110</b>	<b>-21.382.445</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Încasări subvenții	215.759.212	98.757.030
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	174.008.536	92.546.117
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	1.565.290	5.239.944
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	<b>+43.315.966</b>	<b>+11.450.857</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	6.917.568	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	6.565.700	-
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	10.870.000	10.000.000
Trezorerie netă din activități de finanțare	<b>+2.613.268</b>	<b>-10.000.000</b>
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	<b>+58226344</b>	<b>-19.931.588</b>
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	<b>+52.306.455</b>	<b>110.532.799</b>
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	<b>+110.532.799</b>	<b>90.601.211</b>



### 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: 6.923.340 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 Arduș, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2018, 2019, 2020, 2024 și 2025 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 57 cu capitalul social aferent de 6.923.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,6708 % 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 2025

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	131,286,109
Cheltuieli de exploatare	2	113,815,779
Rezultat din exploatare	3=1-2	17,470,330
Venituri financiare	4	5,239,944
Cheltuieli financiare	5	507,836
Rezultat financiar	6=4-5	4,732,108
Rezultat brut	7=3+6	22,202,438
Elemente similare veniturilor (cont 1175)	8	247,228
Elemente similare cheltuielilor	9	0
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	10=7+8-9	22,449,666
Amortizare fiscală 6811	11	3,181,004
Rezerva legală deductibilă ( cont1061)	12	800
Total deduceri	13=11+12	3,181,804
Venituri din provizioane cont 7814.2(50%)	14	0
Venituri neimpozabile-participarea salariaților la profit 2025 7812.2	15	300,000
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2025 7812.1+provizion pensii	16	1,760,065
Total venituri neimpozabile	17=14+15+16	2,060,065
Profit/pierdere	18=10-13-17	17,207,797
Pierderi de apă(din diferite conturi)	19	138,254
Taxe atestat , examen (din cont 628)	20	1,195
Cheltuieli cu impozitul pe profit ( cont 691)	21	0
Amenzi ( cont 4481)	22	2,000
Cheltuieli de sponsorizare (cont 6584)	23	209,800
Amortizarea contabilă (cont 6811)	24	3,181,004



### 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



Concediu de odihnă neefectuat în anul curent cont 6812.2	25	443,596
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	26	1,905,869
Provizion pentru depreciere creanțe 6814.2 (50%)	27	119,223
Provizion depreciere materiale 6814.1	28	62,191
Pierderi din creanțe 654.1	29	251,311
Dobândă legală penalizatoare 6581	30	29,477
TVA pierderi 635.1	31	29,107
Total cheltuieli nedeductibile	32=19+20+21+22 +23+24+25+26+ 27+28+29+30+31	6,373,027
Profit impozabil	33=19+32	23,580,824
Pierdere din anii precedenți( cont 1171)	34	44,918
Profit impozabil	35	23,580,824
Impozit aferent profitului 16%	36	3,772,932
Sponsorizare	37	209,800
Diferență impozit pe profit datorat	38=36-37	3,563,132

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 123.674.754 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 117.527.745 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 5.030.380 lei
- ✓ venituri din chirii 79.886 lei
- ✓ venituri din vânzare produse finite 1.036.743 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



### Litigiile aflate pe rolul instanțelor – părți, obiect, termen

Nr. Crt.	Nr. dosar C.j. ce administrează	Stadiu proces. și sol. de la inst. anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
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 ptr. lipsă raport	29.01.2026
2.	200/117/2019* (fost ds. nr. 6942/117/2017* ce a fost pe rolul Trib. SM) c.j. Frățilă Oana 200/117/2019/a1	-fond Trib. Cluj – Secția Mixtă de Contencios Administrativ și Fiscal, de Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale Curtea de Apel Cluj	-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 ORIGINAL POP MODEL SRL-recurent	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. Acord Contractual Nr. 29/04.02.2014 (SM-CL-03) Acord Contractual Nr. 63/04.06.2014 (SM-CL-12) Recurs împotriva încheierii de suspendare	Termen Admite Recursul cu trimiterea cauzei aceleiași instanțe ptr. continuarea judecării	27.02.2026  06.11.2025



#### 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



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	Stabilește termen de control	10.02.2026 ora 09.00 Satu Mare
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 SM-CL-01 și suma de 1.691.347,45 lei despăgubiri la contractul SM-CL-05).	Termen de control	28.01.2026 ora 11.00 Piatra Neamț
6.	929/1285/2016 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib.Specializat 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	Amână cauza	26.03.2026 ora 09.30 Cluj-Napoca
7.	818/83/2021 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	dosar suspendat în 05.10.2021 până la soluționarea definitivă a dosarului înregistrat pe rolul	dosar suspendat



## Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



				contractului de lucrări SM-CL-05 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Ardud".	Judecătoria Satu Mare sub nr. 8579/296/2019	
8.	39/2023 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-ALAVAL PROD COM reclamant -APASERV SATU MARE S.A. Pârât	-obiect:ALAVAL PROD COM în calitate de antreprenor, solicită prelungirea duratei de execuție Acord Contractual Nr. 279/29.10.2020 (POIM-SM-CL-09)	Dosar conexat cu 107/2023	
9.	107/2023 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-APASERV SATU MARE S.A. Reclamant -ALAVAL PROD COM -pârât APASERV SATU MARE S.A. Reclamant ALAVAL PROD COM S.R.L. Pârât	obiect: APASERV în calitate de BENEFICIAR, solicită plata penalităților de întârziere ca urmare a nerespectării de către ANTREPRENOR a duratei de execuție Acord Contractual Nr.279/29.10.2020 (POIM -SM-CL-09) Cerere de completare sentință arbitrală Nr. 44/01.07.2024) – POIM- SM-CL-09	Admite cererea de arbitrare formulata de ALAVAL PROD COM si dispune prelungirea duratei de executie de la data de 11.07.2022 la 06.12.2022 Respinge cererea de arbitrare formulata de APASERV SATU MARE S.A. (Sentinta Nr. 44/01.07.2024)	14.01.2026 Ora 12.00 București
	- 8011/2/2024 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Apel București	ALAVAL PROD COM Reclamant Apaserv Satu Mare Pârât	Obiect: anulare act administrativ, Sentință arbitrală nr. 63/23.10.2024 din dosar nr. 39/2023 conexat cu dosar nr. 107/2023-POIM -SM-CL-09	Admite cererea Apaserv Satu Mare S.A. la obligarea Alaval Prod Com S.R.L. la plata penalităților de întârziere în valoare de 260.400,08 lei	
	-16938/296/2025	Judecătoria Satu Mare	Apaserv Satu Mare Contestator Alaval Prod Com Pârât	Obiect:contestație la executare	Obligă Apaserv la plata către Alaval a chelt. arbitrale în valoare de 225.011,17 lei	
	6755/2/2025	Curtea de Apel București	Apaserv Satu Mare Reclamant	Obiect: anulare act administrativ, Sentință arbitrală nr. 44/01.07.2024 din dosar nr. 39/2023 conexat cu dosar nr. 107/2023-RECURS -SM-CL-09		



## 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



	Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius.  8011/2/2024 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Înalta-Curte de Casație și Justiție	ALAVAL PROD COM Pârât  Apaserv Satu Mare Recurent ALAVAL PROD COM Pârât	Obiect: anulare act administrativ, Sentință arbitrală nr. 63/23.10.2024 din dosar nr. 39/2023 conexat cu dosar nr. 107/2023 -SM-CL-09	Obligă Alaval la plata chelt. arbitrale în valoare de 7.535,92 lei –(Sentință nr. 63/23.10.2024)  Admite în parte acțiunea în anulare. Anulează în parte Sentința arbitrală nr. 63/2024 de completare a Sentinței arbitrale nr. 44/2024 în sensul că respinge ca neintemeiată cererea de completare a Sentinței nr. 44/2024. Cu drept de Recurs în 15 zile de la comunicarea Hotărârii.  Fără termen stabilit  Fără termen stabilit	
10.	108/2023 c.j.Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-APASERV SATU MARE S.A. Reclamant -ALAVAL PROD COM Pârât	-obiect:APASERV în calitate de BENEFICIAR, solicită plata penalităților de întârziere ca urmare a nerespectării de către ANTREPRENOR a duratei de execuție Acord Contractual Nr. 110/26.04.2021 (POIM-SM-CL-10) Pârâta Antreprenor a depus Cerere Reconvențională	Respinge cererea APASERV SATU MARE S.A.  Respinge cererea ALAVAL PROD COM S.R.L.	23.12.2025 Ora 12.00



## Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Fărăstrău 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



	-2741/2/2025	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant ALAVAL PROD COM S.R.L. Pârât ALAVAL PROD COM S.R.L. Reclamant	Obiect: anulare act administrativ, sentinta arbitrala nr. 27/14.03.2025 din dosar 108/2022-Curtea de Arbitraj POIM-SM-CL-10	Sentință arbitrală Nr. 27/14.03.2025  Pronunțare	27.11.2025  Ora 12.00
	-2906/2/2025	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Pârât	Obiect: anulare act administrativ, sentință arbitrală nr. 27/14.03.2025 din dosar 108/2022-Curtea de Arbitraj POIM-SM-CL-10	Conexează prezenta cauză la dosarul nr. 2741/2/2025	
11.	1072/83/2024 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Apel Oradea	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant PRO DIMENSION CONTRACTS S.R.L. -XALLO TEHNIC S.R.L. Pârâtă	Obiect: obligarea pârâtei la plata penalităților de întârziere, calculate pentru depășirea duratei de execuție Contract Sectorial de Lucrări Nr. 316/14.10.2019 (SM-CL-05)	Termen	16.01.2026  Ora 12.00
12.	552/35/2023 Prin av. Berechet Mădălina	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE Pârât	Obiect anulare act administrativ, Notă de Constatare a Neregulilor și de Stabilire a Corecțiilor Financiare ptr. programele operaționale nr. 166744/06.10.2023 prin care s-a dispus aplicarea de Corecții Financiare de 25% Acord Contractual Nr. 201/30.06.2021 (POIM - SM-CL-05)		Admite cererea
13.	35/2024 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Curtea de Arbitraj	PRODEXIMP Reclamant APASERV SATU MARE S.A. Pârât	Obiect obligația de a face respectiv de a semna PV Recepție la terminarea lucrărilor Și obligarea la despăgubiri Acord Contractual Nr. 273/22.10.2020 ( POIM- SM-CL-04)		Admite cererea privind obligarea Apaserv Satu Mare S.A. de a semna PV Recepție.



## 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



	-8167/2/2024*	Curtea de Apel Bucuresti	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant PRODEXIMP Pârât	Anulare act administrativ – Hotărârea din dosar 35/2024 - Curtea de Arbitraj	Amână pronunțarea	Respinge obligarea la despagub. pretinse de PRODEXIMP 23.12.2025 Ora 11.00
14.	43/2024 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Curtea de Arbitraj	APASERV SATU MARE S.A. Pârât SOMET Reclamant	Obiect: forță majoră Acord Contractual Nr. 352/05.11.2021 (POIM-SM-CL-06)	Efectuare expertiză	20.01.2026
15.	39/2025 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant ELECTROMARA S.R.L. Parat.	obiect:APASERV în calitate de BENEFICIAR, solicită plata penalităților de întârziere ca urmare a nerespectării de către ANTREPRENOR a duratei de execuție Acord Contractual Nr. 361/12.11.2021 (POIM-SM-CL-01)	Termen depunere concluzii	21.01.2026 Ora 10.00
16.	234/35/2025 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius  -234/35/2025	Curtea de Apel Oradea  Tribunalul Satu Mare	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant MINISTERUL INVEST. SI PROIECTELOR EUROPENE Parat APASERV SATU MARE S.A. Reclamant MINISTERUL INVEST. SI PROIECTELOR EUROPENE Pârât	anulare act administrativ Dec. 48064/28.04.2025+ PV nr. 91075/06.12.2024+ Notificare 91082/06.12.2024 Acord Contractual Nr. 110/26.04.2021 (CL-SM-10)  Anulare act administrativ Dec. 48064/28.04.2025+ PV nr. 91075/06.12.2024+ Notificare 91082/06.12.2024 Acord Contractual Nr. 110/26.04.2021 (CL-SM-10)	Declină soluționarea cauzei către Tribunalul Satu Mare  Termen	  10.02.2026 Ora 11:30



## 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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



**ANEXA NR. 21: PĂRȚI LEGATE**

În anul 2025 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 Satu Mare
6. Oraș Tășnad-Subunitate
7. Primăria Crucișor
8. Municipiul Carei
9. Primăria Carei-Dom. Public
10. Transurban S.A.
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 2025	Sold la 31.12.2025
1.	Facturi AC	128.520	5.179
2.	Facturi apă meteo	4.604.853	410.252
3.	Colectare deșeuri	3.140	0
4.	Energie electrică	21.323	0
5.	Facturi AC	129.520	54.034
6.	Facturi AC	328.546	12.929
7.	Energie electrică	60.102	0
8.	Refacere carosabil	3.231	0
9.	Factură apă meteo	1.090.896	94.370
10.	Facturi AC	112.287	6.960
11.	Facturi AC	59.424	4.396
12.	Facturi AC	42.208	2.550

În anul 2025 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 Satu Mare
6. Oraș Tășnad-Subunitate
7. Primăria Crucișor
8. Primăria Botiz
9. Primăria Carei-Dom. Public
10. Transurban S.A.
11. Primăria Turț
12. Primăria Dorolț

**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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



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 2025	Sold la 31.12.2025
1.	Facturi AC	332.243	2.192
2.	Facturi apă meteo	4.606.595	443.411
3.	Colectare deșeură	3.240	0
4.	Energie electrică	94.074	0
5.	Facturi AC	144.893	6.022
6.	Facturi AC	328.055	17.728
7.	Energie electrică	92.984	0
8.	Salubritate	1.282	0
9.	Factură apă meteo	1.058.338	101.867
10.	Facturi AC	117.175	628
11.	Facturi AC	61.568	3.603
12.	Facturi AC	39.423	2.482

## ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În data de 30.01.2026 s-a rambursat 1.509.091 lei principal și 99.615 lei dobândă, aferente creditului B.E.R.D.

Persistă volatilitatea costurilor cu materiile prime, materialele și serviciile, deși creșterile sunt mai mici decât în anii anteriori.

Inflația se menține ridicată și în anul 2026

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.

Astfel la momentul actual Apaserv Satu Mare are deja în exploatare sisteme fotovoltaice de aproximativ 4,3 MW putere. În anul 2025 prin aceste sisteme fotovoltaice am produs 4.637.362 kWh energie electrică, din care s-a consumat instant cantitatea de 2.479.080 kWh.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2025 este apreciată ca potrivită și stabilă, în ciuda provocărilor enunțate în situațiile financiare.

Director General,  
Dr. ing. Leitner Ioan



Director Economic,  
Ec. Bőr Darius Gheorghe

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: 6.923.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)

