

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2021

ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE 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.
 - ✓ 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, datoriiile 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 datoriiile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - ✓ eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - ✓ în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

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

Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952



- ✓ inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. 141 -152/24.11.2021, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr. 2861/2009.

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

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

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2021 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de **291.023,60 lei**, reprezentând: Microsoft Office, sisteme de operare Windows, Autocad, software gestionare online a referatelor, software antivirus, etc.

La data de 31.12.2021, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **1.038.960,36 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **320.361,62 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2021, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale în valoare de **1.796.009,64 lei** (fără TVA).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 14/20.05.2021, a Procesului verbal de casare nr. 8826/27.05.2021 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de 359.240,57 lei și obiecte de inventar în valoare de 307.750,28 lei.

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 29/14.10.2021, a Procesului verbal de casare nr. 17.484/18.10.2021 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de 73.827,56 lei.

În cursul anului 2021 au fost scoase din concesiune și casate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe, după cum urmează:

1. UAT HALMEU- HCL nr. 40/29.06.2021 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare 19.444,00 lei
2. UAT ORAȘU NOU- HCL nr. 31/31.05.2021 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare 18.964,00 lei.
3. UAT TURȚ- HCL nr. 18/2020 privind scoaterea din concesiune și casarea unor mijloace fixe, valoare 172.839,87 lei
4. UAT TĂȘNAD- HCL nr. 118/31.12.2020 privind trecerea din domeniul public în domeniul privat și casarea unor mijloace fixe, valoare 9.705,00 lei.

În cursul anului 2021 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale mijloace fixe, după cum urmează:

1. UAT APA - H.C.L. nr. 45/27.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Apa a bunurilor rezultate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare, valoare **48.807,95 lei**;
2. UAT APA - H.C.L. nr. 31/24.06.2021 privind cuprinderea în patrimoniul public al comunei Apa și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare SA a extinderii rețelei de apă și rețelei de canalizare din localitatea Apa și loc. Someșeni, comuna Apa, valoare **2.683.038,43 lei**;
3. UAT APA - H.C.L. nr. 31/24.06.2021 privind cuprinderea în patrimoniul public al comunei Apa și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare SA a extinderii rețelei de apă și rețelei de canalizare din loc. Apa și loc. Someșeni, comuna Apa, valoare **5.596.770,99 lei**;



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Iud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.019.340 lei



4. UAT ARDUD - H.C.L. nr. 108/22.12.2021 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al oraşului Arduş a investiţiilor efectuate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A. valoare **87.179,95 lei**;
5. U.A.T. AGRİŞ - H.C.L. nr. 32/21.12.2021 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Agriş a investiţiilor efectuate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora, valoare **17.351,70 lei**;
6. UAT BELTIUG - H.C.L. nr. 74/12.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Beltiug şi predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investiţiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **53.052,13 lei**
7. UAT CRAIDOROLŢ – H.C.L. nr. 42/15.12.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Craidorolţ a investiţiilor realizate din fondul I.I.D. şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **1.702,82 lei**;
8. UAT CRUCIŞOR - H.C.L. nr. 42/27.10.2021 priv. preluarea în domeniul public al comunei Crucişor a bunurilor rezultate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA., valoare **71.830,78 lei**;
9. UAT CULCIU - H.C.L. nr. 35/19.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Culciu a bunurilor rezultate din fonduri IID şi delegarea gestiunii către Apaserv Satu Mare SA., valoare **12.033,61 lei**;
10. UAT VALEA VINULUI - H.C.L. nr. 35/26.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Valea Vinului a bunurilor rezultate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **5.600,08 lei**;
11. UAT DOROLŢ - H.C.L. nr. 80/25.11.2021 privind predarea către Apaserv Satu Mare SA. A investiţiilor efectuate din fonduri I.I.D în vederea exploatării în baza delegării de gestiune, valoare **236.065,87 lei**
12. UAT LAZURI - H.C.L. nr. 62/29.12.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Lazuri a bunurilor rezultate din fonduri IID şi delegarea gestiunii către Apaserv Satu Mare SA., valoare **51.676,94 lei**;
13. UAT LIVADA - H.C.L. nr. 88/2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al oraşului Livada a investiţiilor realizate din fondul I.I.D. şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **100.408,55 lei**;
14. UAT MEDIEŞU AURIT - H.C.L. 50/21.10.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Medieşu Aurit a investiţiilor realizate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **49.550,04 lei**;
15. UAT MICULA - H.C.L. nr. 34/25.10.2021 privind introducerea în domeniul public al comunei Micula a investiţiilor realizate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **15.686,35 lei**;
16. UAT MICULA - H.C.L. nr. 46/20.12.2021 priv. introducerea în domeniul public al comunei Micula a investiţiilor realizate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **5.116,42 lei**;
17. UAT NEGREŞTI - H.C.L. nr. 20/26.02.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al oraşului Negreşti-Oaş a investiţiilor realizate din fonduri I.I.D. şi delegarea gestiunii acestora către operatorul Apaserv Satu Mare SA, valoare **867.797,15 lei**;
18. UAT ORAŞU NOU - H.C.L. nr. 55/28.10.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Oraşu Nou a investiţiilor realizate din fonduri IID şi delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **9.135,97 lei**;
19. UAT PĂULEŞTI - H.C.L. nr. 55/28.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Păuleşti şi predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investiţiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **81.957,42 lei**;
20. U.A.T. SĂUCA – H.C.L. nr. 32/2021 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Săuca a investiţiilor efectuate din fondul I.I.D. şi delegarea gestiunii acestora, valoare **1.488,60 lei**;
21. U.A.T. SĂUCA – H.C.L. nr. 41/01.11.2021 privind aprobarea preluării în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Săuca a investiţiilor efectuate din fondul I.I.D. şi delegarea gestiunii acestora, valoare **600,91 lei**
22. UAT SĂCĂŞENI - H.C.L. nr. 60/2021 privind aprobarea includerii în patrimoniul public al comunei Săcăşeni a investiţiilor efectuate din fondul I.I.D.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Iud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris şi vărsat: 6.010.240 lei



- H.C.L. nr. 61/2021 privind aprobarea predării în concesiune către Apaserv Satu Mare SA a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **2.051,04 lei**;
23. UAT SUPUR - H.C.L. nr. 60/21.10.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Supur și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor din fondul I.I.D., valoare **13.078,16 lei**;
24. U.A.T. SUPUR - H.C.L. nr. 10/29.01.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Supur și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investiției „Alimentare cu apă a localității Racova, comuna Supur, jud. Satu Mare”, valoare **1.476.337,85 lei**;
25. U.A.T. SUPUR - H.C.L. nr. 19/18.03.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Supur și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investiției „Alimentare cu apă a localității Giorocuta, comuna Supur, jud. Satu Mare”, valoare **1.534.504,64 lei**;
26. U.A.T SOCOND – H.C.L. nr. 62/19.11.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii către Apaserv Satu Mare SA, valoare **19.378,54 lei**;
27. UAT TARNA MARE - H.C.L. nr. 113/17.12.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Tarna Mare a investițiilor realizate din fondul I.I.D. și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare S.A., valoare **50.188,21 lei**;
28. UAT TEREBEȘTI - H.C.L. nr. 49/26.11.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Terebești și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **18.614,02 lei**;
29. UAT TURȚ - H.C.L. nr. 71/25.11.2021 privind introducerea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Turț a investițiilor realizate din fonduri IID și delegarea gestiunii acestora către Apaserv Satu Mare SA, valoare **104.501,64 lei**;
30. UAT TURULUNG - H.C.L. nr. 61/25.11.2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Turulung și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor din fondul I.I.D., valoare **12.912,01 lei**;
31. UAT URZICENI - H.C.L. nr. 71/2021 privind preluarea în domeniul public al comunei Urziceni și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **64.501,83 lei**;
32. UAT VETIȘ - H.C.L. nr. 47/20.10.2021 privind preluarea în inventarul bunurilor ce alcătuiesc domeniul public al comunei Vetîș și predarea în concesiune către Apaserv Satu Mare S.A. a investițiilor efectuate din fondul I.I.D., valoare **8.263,13 lei**;

La data de 31.12.2021 societatea deține imobilizări corporale în valoare de **22.573.022,85 lei** (valoare de intrare fără TVA), respectiv **12.211.412,30 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 31.12.2021 însumează **480.759.912,83 lei** în contul 8031.1.

Pe măsura implementării proiectului POS Mediu + economii POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” și a începerii derulării POIM (Programul Operațional Infrastructură Mare), are loc creșterea imobilizărilor corporale în curs înregistrate în contul 231, ele fiind de **407.153.737,64 lei** la 31.12.2021.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.040.000 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 31.12.2020	747.937	3.182.567	5.065.872	12.779.441	182.201	0	376.237.118		398.195.136		
Intrări	291.024	-	665.718	1.130.292	-	0	31.548.723		33.635.757		
Ieșiri/transferuri	-	-	-	384.181	48.887	0	632.103		1.065.171		
La 31.12.2021	1.038.961	3.182.567	5.731.590	13.525.552	133.314	0	407.153.738		430.765.722		
Amortizare											
La 31.12.2020	620.224	-	12.527	8.639.721	139.765	-	-		9.412.267		
Intrări	98.375	12.376	887.365	1.086.569	16.325	-	-		2.101.010		
Ieșiri	-	-	-	384.181	48.887	-	-		433.068		
La 31.12.2021	718.599	12.376	899.892	9.342.139	107.203	-	-		11.080.209		
Valoare netă											
La 31.12.2020	127.713	3.182.567	5.053.345	4.139.690	42.436	-	376.237.118		388.782.869		
La 31.12.2021	320.362	3.170.191	4.831.698	4.183.413	26.111	-	407.153.739		419.685.513		

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 31.12.2021 unitatea nu deține imobilizări financiare.

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

-lei-

Denumire cont	Valoare de intrare (RON)	Valoare rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	1.038.960,36	320.361,62
2111 Terenuri	3.027.870,00	3.027.870,00
2112 Amenajări de terenuri	154.697,47	142.321,64
212 Construcții	5.731.589,20	4.831.696,55
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	3.146.506,42	625.406,77
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	966.182,05	239.946,03
2133 Mijloace de transport	8.004.072,38	3.317.072,23
214 Mobilier, aparatură, birotică	133.314,33	26.111,50
TOTAL	22.203.192,21	12.531.773,92
2132.1 din donații: Ap. și instalații de măsură, control și reglare	635.483,00	0,00
2133.1 din donații: Mijloace de transport	773.308,00	0,00
TOTAL din donații	1.408.791,00	0,00
TOTAL GENERAL	23.611.983,21	12.531.773,92

ANEXA NR. 3: STOCURI

- lei -

Descriere	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Materiale auxiliare	1.168.059	1.257.343	1.737.266
Combustibili	191	0	0
Piese de schimb	1.758	103.734	0
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	177.176	129.731	108.372
Provizion pentru depreciere materiale	0	(490.995)	(498.420)
Total	1.347.184	999.812	1.347.218

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 2021	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	30.290.850	27.432.482	2.858.368
- clienți	11.468.575	11.468.575	-
- clienți incerți	1.247.037	1.247.037	-
- ajustări pentru deprecierea clienților	(4.938.281)	(4.938.281)	-
- alte creanțe în legătură cu personalul	195.394	195.394	-
- ajustări depreciere alte creanțe	(195.394)	(195.394)	-



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



-TVA neexigibilă cumpărături	2.780	2.780	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	325.943	325.943	-
-subvenții POS-Mediu și POIM	10.341.879	10.341.879	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	4.417	4.417	-
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	2.858.368	-	2.858.368
-sume în curs de clarificare	8.980.132	8.980.132	-

Față de anul precedent (97,53 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (75,17 zile). Suma de 195.394 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un salariat, dosar ce se află pe rolul instanțelor judecătorești.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 8.976.620,47 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu + POIM + POS Mediu Economii. Din această poziție, în urma câștigării procesului, am încasat în 09.02.2022 suma de 6.156.689,08 lei, rezultat din dosarul 427/35/2016 prin care s-a anulat definitiv decizia 6351/27.01.2016 de soluționare a contestației emisă de M.F.E.-D.G.P.I.M.

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

- lei -

Descriere	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Conturi la bănci în lei	32.705.803	31.129.645	68.136.368
Conturi la bănci în valută	204	229	445
Sume în curs de decontare	210.950	310.456	396.538
Casa în lei	25.637	38.555	53.393
Casa în valută	3.509	3.119	1.723
Alte valori(depozite)	-	15.000.000	-
Avansuri de trezorerie	-	-	-
Total	32.946.103	46.482.004	68.588.467

Soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" inclus la poziția "Conturi la bănci în lei" este de 11.029.501,84 lei. Soldul conturilor de trezorerie aferente prefinanțării și rambursărilor din fonduri europene este de 18.918.525,27 Lei.

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

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2021	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
Datorii-total, din care:	29.895.946	16.314.128	13.581.818
-furnizori	1.585.907	1.585.907	-
-furnizori facturi nesosite	1.030.862	1.030.862	-
-furnizori imobilizări	527.499	527.499	-
-furnizori de imobilizări-SMIS123241	53.310	53.310	-
-salarii	592.247	592.247	-
-participarea personalului la profit	107	107	-
-contribuții sociale	1.094.706	1.094.706	-
-vărsăminte pt.pers.cu handicap	28.106	28.106	-
-impozit pe profit	416.417	416.417	-
-TVA	118.627	118.627	-
-impozit pe salarii	204.471	204.471	-
-redevență, garanții licitație	4.007.819	4.007.819	-



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



-operații în curs de lămurire	554.829	554.829	-
-operații în curs de lămurire-12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-rețineri din salarii datorate la terți	45.054	45.054	-
-alte datorii cont 472	2.858.368	2.858.368	
-sume datorate instituțiilor de credit	16.600.000	3.018.182	13.581.818
-dobândă datorată împrumut BERD	125.418	125.418	-

La contul 473, soldul de 607.028 lei este compus din:

- ✓ suma de 554.829 lei reprezintă încasări eronate la facturi de apă-canal, sume anunțate prin inserări pe facturile ulterioare. Aceste sume sunt la dispoziția clienților respectivi și la solicitare se returnează. Clienții în cauză sunt consumatori persoane fizice sau juridice;
- ✓ suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

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 2021 este 16.599.999,99 LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2020 când soldul împrumutului a fost de 19.618.181,81 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 2021, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 532.887 Euro sold principal și respectiv 182.364 Euro dobânzi.

Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 3.872.073 Euro – soldul principal și respectiv 660.084 Euro dobândă estimată până la sfârșitul anului 2028.

ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

- lei -

Descriere	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu – cont 475	335.482.307	338.876.488	390.134.340
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	34.002.643	40.380.549	47.011.595
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	25.727.000	2.858.368	2.858.368
Total	395.211.950	382.115.405	440.004.303



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractual semnat între părți. Penalitățile, în sumă de 2.858.368,03 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2021 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2021, lei
OMS Romania	17.149,57
Edas Exim	2.637.402,75
Samcif	95.051,00
Silcomprest	108.764,15

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

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2021, s-au înregistrat provizioane în valoare de **907.983** lei, **454.013** lei reprezentând cheltuiala cu salariile convenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2021, **300.000** lei provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2021, **153.970** lei provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă.

De asemenea s-au înregistrat venituri din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de **478.851,23** lei.

Descriere	Sold inițial 01.01.2021	Constituiiri	Reluări	-lei-
				Sold final 31.12.2021
Provizion pentru concedii neefectuate	101.120	454.013	96.072	459.061
Provizion pentru participarea salariaților la profit	750.000	300.000	750.000	300.000
Provizion pentru litigii	65.514	-	12078	53.436
Provizion pentru pensii și obligații similare	508.724	153.970	137.727	524.967
Total	1.425.358	907.983	995.877	1.337.464

ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2021 - 31.12.2021 APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități.

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

ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent (2020)	Curent (2021)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	63.853.595	68.272.051
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 +5)	57.151.245	64.248.115
3. Cheltuielile activității de bază	35.536.469	39.949.281
4. Cheltuielile activităților auxiliare	21.614.776	24.298.834



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6.702.350	4.023.936
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	1.636.316	6.372.138
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	8.338.666	10.396.074

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine din creșterea cantităților de apă vândute către clienți în anul 2021 față de anul 2020 după cum urmează:

Cantitate vândută (mc)	2020	2021	Diferență (+/-)	%
Apă	8.309.845	8.448.488	+138.643	+1.67
Canal	9.351.508	9.216.879	-134.627	-1.44

În anul 2021 cantitățile de apă vândute au crescut cu 1,67% față de cantitatea de apă vândută în anul 2020 (139 mii m³). Cantitățile de apă uzată facturate au scăzut cu 1,44% în anul 2021 față de anul 2020 (135 mii mc), cantitatea de apă uzată a scăzut datorită scăderii cantităților de precipitații facturate în 2021 față de cea facturată în 2020.

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

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Servicii apă - canal	61.554.297	64.756.071
Lucrări executate	1.128.663	2.149.549
Servicii diverse	1.117.338	1.313.550
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	53.297	52.881
Total	63.853.595	68.272.051

În anul 2021, s-a înregistrat o creștere a producției facturate de 5,20 %.

Lucrările executate au crescut cu peste 190 %, celelalte elemente componente ale cifrei de afaceri sunt relativ constante, atât veniturile din redevențe, locații de gestiune și chirii cât și serviciile diverse prestate.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.830.008	2.047.881
Venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	20.852	3.640
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	-721.931	3.591.189
Alte venituri din exploatare	507.387	729.429
Total	1.636.316	6.372.139



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952



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

Veniturile din despăgubiri, amenzi și penalități au crescut semnificativ ca urmare a sentințelor judecătorești prin care Apaserv Satu Mare S.A. a câștigat despăgubiri în sumă de 1.760.583,82 lei, respectiv 1.691.347,45 lei în procesul intentat S.C. Gothaer Asigurări Reasigurări S.A.

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

	-lei-	
	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	2.366.577	2.418.912
Cheltuieli cu materialele auxiliare	1.294.535	1.274.623
Cheltuieli privind combustibilii	969.995	1.471.544
Cheltuieli privind piesele de schimb	508.689	584.973
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind mat. de natura obiectelor de inventar	511.376	457.283
Cheltuieli privind materialele nestocate	9.996	-
Cheltuieli privind energia și apa	6.147.028	6.783.331
Total	11.808.196	12.990.666

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, adică cea cu energia electrică a crescut ușor, ca urmare a reducerii consumurilor specifice de curent electric și a obținerii unor cotații la energia electrică ușor ridicate față de nivelurile obținute ca urmare a licitației organizate pe Bursa de Mărfuri în anul 2020.

Cheltuielile cu materiile prime au crescut ușor, respectiv cele cu combustibilul au crescut semnificativ, datorită creșterii prețului combustibililor (motorină, benzină), acestea crescând în mod accelerat pe parcursul anului 2021.

Per ansamblu cheltuielile cu materiile prime și materiale consumabile a crescut cu 10,01 %.

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	138.834	-	-	-
Conducere	864.800	2.979	2.979	-
TOTAL:	1.003.634	2.979	2.979	-

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 2021, a fost de 427 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2021 se cifrează la 26.304.914 lei, tichetele de masă – 1.906.580 lei.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	25.179.855	26.304.914
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	1.671.907	1.906.580
Cheltuieli cu voucherele de vacanță	-	625.292
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	116.053	607.610
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	565.874	602.748
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	819.380	284.719
Total	28.353.069	30.331.863

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 Comunal 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, în anul 2021, negocierile colective/individuale au fost realizate în luna septembrie.

Inflația din octombrie 2020 până în octombrie 2021 a fost de 7,94 %.

În anul 2021 față de anul 2020 cheltuielile de natură salarială au crescut cu 6,98 %.

Fiind o perioadă incertă, Apaserv Satu Mare S.A. în colaborare cu Sindicatul Liber Comunal, a decis o creștere ușoară a veniturilor salariale, din rațiuni prudentiale.

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 Comunal manifestă în mod constant o abordare prudentială care să nu pună în pericol sustenabilitatea și buna funcționare a societății. Cu toate acestea există o presiune constantă datorată veniturilor salariale scăzute ale angajaților societății în comparație cu salariile din sectorul bugetar (a cărei legislație nu ni se aplică) și a sectorului construcțiilor (care beneficiază de o legislație favorizată), câștigul mediu salarial al societății situându-se sub nivelul câștigului salarial mediu la nivel național.

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

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.500.935	1.769.473
Ch. cu redevențele , locațiile de gestiune și chirii	10.146.064	11.152.194
Cheltuieli cu primele de asigurare	77.378	69.653
Cheltuieli cu pregătirea personalului	24.592	44.326
Cheltuieli privind comisiunile și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	97.050	59.955
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.068	2.238
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	20.909	31.309
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	136.641	132.559
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	74.822	84.546
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.979.534	2.192.881

Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952



	AN PRECEDENT	AN CURENT
Ch.cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	904.294	968.083
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	963.374	979.339
Despăgubiri, amenzi și penalități	142.968	235.918
Donații acordate	71.000	85.000
Ch. priv. activele cedate și alte operațiuni de capital	1.021	-
Pierderi din creanțe	212.146	329.704
Alte cheltuieli de exploatare	-	31.764
Total	16.354.796	18.168.942

Pe parcursul anului 2021 se înregistrează o creștere a cheltuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus, cu 11,09 % comparativ cu anul 2020.

Cheltuielile cu redevența au crescut conform Hotărârii nr.11/30.12.2020 care aprobă Actul adițional nr.10 la contractul de delegare nr.12313/19.11.2009, acestea reprezentând 61,38% din acest capitol de cheltuieli, respectiv **17,35%** din totalul cheltuielilor de exploatare.

O creștere valorică substanțială se înregistrează la cheltuielile cu redevențele plătite UAT-urilor, de la 10.140.200 lei în 2020 la 11.142.000 lei în 2021.

- lei -

Redevență UAT-uri	2020	2021
Mun. Satu Mare	7.056.000	7.200.000
Mun. Carei	1.080.000	1.176.000
Orașul Tășnad	300.000	360.000
Orașul Negrești – Oaș	483.600	486.000
Orașul Livada	46.800	78.000
Comune	1.091.000	1.734.000
TOTAL	10.140.200	11.142.000

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	112	249
Venituri din dobânzi	613.019	539.366
Total venituri	613.131	539.615
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	369	929
Cheltuieli privind dobânzile	1.014.458	711.839
Alte cheltuieli financiare	56.273	-
Total cheltuieli	1.071.100	712.768
Rezultat financiar	(457.969)	(173.153)

S-au menținut la un nivel ridicat veniturile din dobânzi, ca urmare a măsurilor întreprinse pe parcursul anului, obținând cotații avantajoase pentru o parte din sumele disponibile în conturile băncilor.

Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au scăzut simțitor datorită scăderii soldului creditului, scăderea fiind influențată simțitor și de scăderea cotațiilor indicelui ROBOR 3M, acesta fiind de 2,03% la 31.12.2020 cu o medie anuală în 2020 de 2,38%, comparativ cu 3,01 % la 31.12.2021 cu o medie anuală în 2021 de 1,82 %.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.240 lei



ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează în contul 117 pierdere în valoare de 27.633,29 lei **afereți anilor precedenți**, iar în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 708.486,03 lei . Propunem acoperirea pierderii în sumă de 27.633,29 lei din profitul anului 2021.

	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
30.06.2021	Îngrijire copil sub 12 ani lunile martie, aprilie, mai, iunie 2020	35.485,00	
03.08.2021	Regularizare certificate verzi ianuarie-aprilie 2020	-6.339,45	
30.08.2021	Regularizare certificate verzi mai-decembrie 2020	-1.512,26	
	TOTAL RULAJ	27.633,29	0
		27.633,29	

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează **profit brut de 10.222.920,52 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2021 este de **8.420.382,52 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	8.420.382,52
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	708.486,03
TOTAL:	9.128.868,55
Repartizare:	
Acoperire pierderi din anii precedenți	27.633,29
Dividende	5.000.000,00
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	4.101.235,26

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din anii precedenți în valoare de 27.633,29 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 5.000.000,00 lei, repartizarea a 4.101.235,26 lei la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor.

Se va acorda participarea salariilor la profit în sumă de 44.000 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat.

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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{100.226.536}{13.455.762} = 7,45 \quad (8,12 \text{ în } 2019; 5,54 \text{ în } 2020)$$

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

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



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952



Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci) (A): 100.226.536 lei
- datorii curente (B): 13.455.762 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2021	Nivel realizat la 31.12.2021	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	7,45	496,67

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{98.879.318}{13.455.762} = 7,35 \quad (7,98 \text{ în } 2019, 5,42 \text{ în } 2020)$$

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

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

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{68.272.051}{1.643.421} = 41,54 \text{ ori} \quad (40,23 \text{ ori în } 2019, 46,30 \text{ ori în } 2020)$$

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 imediat.

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.643.421 \times 365}{68.272.051} = 8,79 \text{ zile} \quad (9,07 \text{ zile în } 2019; 7,88 \text{ zile în } 2020)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{14.059.964 \times 365}{68.272.051} = 75,17 \text{ zile} \quad (109,62 \text{ zile în } 2019, 97,53 \text{ zile în } 2020)$$



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social curent și vărsat: 6.010.340 lei



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 117.863 lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 12.597.749 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 12.715.612 Lei.

Soldul clienților incerți și cu litigii a scăzut ușor pe parcursul anului de la 1.320.148 Lei la începutul anului la 1.247.037 Lei la sfârșitul anului, o scădere de peste 73.111 lei.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 75 zile în 2021 de la 97 zile în 2020 se datorează în principal achitării unei datorii aflate în litigiu cu primăria mun. Satu Mare, în urma unor controale cu rezoluții diametral opuse emise de Camera de Conturi, finalizată și achitată de primărie în 11.12.2020.

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriiilor 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.131.957 \times 365}{68.272.051} = 11,40 \text{ zile} \quad (10,90 \text{ zile în 2019, } 11,76 \text{ zile în 2020)}$$

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

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2021 pentru act. de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.452.526 \times 365}{68.272.051} = 7,77 \text{ zile}$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{68.272.051}{419.685.513} = 0,16 \text{ ori} \quad (0,15 \text{ ori în 2019, } 0,16 \text{ ori în 2020)}$$

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, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate producție}} = \frac{68.272.051}{12.531.775} = 5,45 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{68.272.051}{520.624.203} = 0,13 \text{ ori} \quad (0,12 \text{ ori în 2019, } 0,14 \text{ ori în 2020)}$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{68.272.051}{113.470.465} = 0,60 \text{ ori}$$



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.240 lei



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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{10.222.921 \times 100}{6.919.340} = 147,74 \% \quad (22,39 \% \text{ în } 2019, 113,89 \% \text{ în } 2020)$$

Rentabilitatea capitalului social a crescut în 2021 la 147,74 % față de 113,89 % în 2020.

- b. **Rentabilitatea capitalului angajat:**

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{10.222.921 \times 100}{52.244.856} = 19,57 \% \quad (3,84 \% \text{ în } 2019, 16,45 \% \text{ în } 2020)$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{10.222.921 * 100}{68.272.051} = 14,97 \% \quad (2,67 \% \text{ în } 2019, 12,34 \% \text{ în } 2020)$$

Marja profitului brut aferent anului 2021 este în creștere de la 12,34 % la 14,97 %.

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

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

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

- ✓ veniturile din exploatare (A): 74.644.189 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 64.248.115 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
- ✓ amortizare: 2.101.010 lei
- ✓ redevență: 11.142.000 lei
- ✓ Total (C): 13.243.010 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 31.12.2021	Nivel realizat la 31.12.202	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	31,67	211,13

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.



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
Jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



ANEXA NR. 19: SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12. 2021

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	97.011.478	121.748.091
Plăți către furnizori și angajați	75.742.329	64.298.165
Dobânzi plătite	1.064.090	727.890
Impozit pe profit plătit	1.069.555	1.825.107
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	+19.135.504	+54.896.929
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	4.917.189	29.888.524
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	991.602	539.614
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	-3.925.587	-29.348.910
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	1.674.015	3.441.555
Trezorerie netă din activități de finanțare	-1.674.015	-3.441.555
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+13.535.902	+22.106.464
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+32.946.102	+46.482.004
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+46.482.004	+68.588.468

ANEXA NR. 20: ALTE INFORMAȚII

APASERV SATU MARE S.A. a luat ființă prin asocierea Consiliului Local Satu Mare cu 95,17 %, Consiliul Județean cu 3,56%, Consiliul local Odoreu cu 1,6% și Consiliile locale Arduș, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2018, 2019 și 2020 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 53 cu capitalul social aferent de 6.919.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,6844 % din acțiuni. Acționarii noi sunt consiliile locale comunale care în urma regionalizării activității societății sunt sau urmează să intre în aria de deservire în privința serviciului public de alimentare cu apă potabilă și canalizare.

Societatea nu deține titluri de participare la alte entități.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

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

Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9ANr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952

Calculul impozitului pe profit pe anul 2021

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	75.941.209
Cheltuieli de exploatare	2	67.347.673
Rezultat din exploatare	3=1-2	8.593.536
Venituri financiare	4	539.615
Cheltuieli financiare	5	712.768
Rezultat financiar	6=4-5	-173.153
Rezultat brut	7=3+6	8.420.383
Elemente similare veniturilor	8	708.486
Elemente similare cheltuielilor	9	27.633
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	10=7+8-9	9.101.236
Amortizare fiscală	11	2.101.010
Venituri din provizioane cont 7814(70%)	12	209.115
Venituri neimpozabile-participarea salariaților la profit 2021	13	750.000
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2021	14	233.799
Venituri din provizioane litigii	14a	12.078
Total venituri neimpozabile	15=12+13+14+14a	1.204.992
Profit/pierdere	16=10-11-15	5.795.234
Cheltuieli cu impozitul pe profit	17	1.802.538
Amenzi	18	110.861
Cheltuieli de sponsorizare	19	85.000
Amortizarea contabilă	20	2.101.010
Cheltuieli cu provizioane depreciere active circulante cont 6814.1	21	7.425
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent cont 6812.2	22	454.013
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	23	300.000
Provizion pentru pensii cont 6812.5	24	153.970
Provizion depreciere active - creanțe 6814.2	26	335.196
Pierderi din creanțe	27	329.704
TVA-pierderi de apă	28	51.438
Pierderi de apă	29	270.723
Total cheltuieli nedeductibile	30=17+18+19+20+21+22+23+24+25+26+27+28+29	6.001.878
Profit impozabil	31=16+30	11.797.112
Impozit aferent profitului 16%	32	1.887.538
Sponsorizare	33	85.000
Diferență impozit pe profit datorat	34=32-33	1.802.538



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei



Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 68.272.051 lei are următoarea structură:

✓ venituri din apă-canal	64.756.071 lei
✓ venituri din lucrări executate	3.463.099 lei
✓ venituri din chirii	52.881 lei



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare
str. Gara Ferăstrău nr. 9A
jud. Satu Mare, România

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.010.340 lei



Litigiile aflate pe rolul instanțelor la 17.02.2022 – părți, obiect, termene

Nr. dosar j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
29/1285/2016 j. Vlăcu M.	-fond Trib. Cluj	-OMS ROMÂNIA SRL-debitor -APASERV-creditor	faliment, cererea debitorului art. 66 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (penalități pretinse de APASERV de la Antreprenorul OMS ROMANIA SRL pentru 39 zile întârziere în valoare de 196.096,10 lei	pentru continuarea procedurii falimentului	24.02.2022 Cluj-Napoca
93/103/2014 j. Vlăcu M.	-fond Trib. Neamț	-APASERV-creditor -3T CONSTRUCT SRL-debitor	faliment (APASERV este înscris la masa credală cu suma de 3.773,37 lei, reprezentând creanțe născute înainte de data deschiderii procedurii 22.10.2014)	pentru soluționarea litigiilor în care debitoarea este parte și recuperarea creanțelor în contul averii debitoarei	23.03.2022 Piatra Neamț
07/2/2020 j. Vlăcu M. acest dosar APASERV este prezentată de av. Izma 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 reciproke, 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. Obiectul prezentei cauze este: - admiterea în totalitate a pretențiilor APASERV împotriva EDAS EXIM SRL de 2.637.402,75 lei; - respingerea pretențiilor EDAS EXIM SRL împotriva APASERV de 591.555,47 lei admise de Curtea de arbitraj - exonerarea APASERV de plata sumei de 14.094,24 lei cheltuieli de arbitraj stabilite în sarcina APASERV	-primul termen de judecată	30.03.2022 București
79/296/2019 j. Vlăcu M.	-fond Jud. SM	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	- obiect: restituirea de către APASERV a sumei de 181.359,45 lei către reclamantă. Suma a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de	pentru efectuarea unui raport de expertiză în specialitatea amenajări și construcții hidrotehnice,	01.04.2022 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



Nr. dosar j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
30/117/2019* ost ds. nr. 342/117/2017* ce a st pe rolul Trib. SM) j. Vlăcu M.	-fond Trib. Cluj – Secția Mixtă de Contencios Administrativ și Fiscal, de Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	-ORIGINAL POP MODEL SRL-reclamant -COMUNA CERTEZE-părât -CONS. JUDEȚEAN SATU MARE-părât -ADM. NAȚ. "APELE ROMÂNE"-ADM. BAZINALĂ DE APĂ "SOMEȘ TISA" CLUJ- NAPOCA-părât -APASERV-părât	asistență tehnică pt. continuarea supervizării lucrărilor din cadrul Proiectului "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare" excepție nelegalitate act administrativ (se solicită anularea autorizației de construire emisă de Consiliul Județean, anularea avizului de gospodărire a apelor, obligarea părâtelor 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 părâtei APASERV.	domeniul comunitare fonduri pt. efectuarea expertizei.	05.04.2022 Cluj-Napoca
346/83/2015 j. Vlăcu M.	-fond Trib. SM	-SILCOMPREST SRL- debitor -APASERV-creditor	faliment, procedura insolvenței a antreprenorului SILCOMPREST SRL dosar la care este declarație de creanță în val. de 13.931,13 lei	pentru continuarea procedurii reorganizării	05.04.2022 Satu Mare
21/83/2019* j. Frățilă O.	-recurs Curtea de Apel București -la fond Trib. București a admis cererea Apaserv.	-APASERV- intimat reclamant -MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE INFRASTRUCTURĂ MARE, AUTORITATEA DE MANAGEMENT PENTRU POGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL MEDIU- recurent părât	contestație împotriva Deciziei nr. 76790/18.10.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare, Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Sectorial Mediu împotriva "Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 60183/OMA/14.08.2018", pentru contractul de lucrări nr. 365/18.11.2014 "Extindere rețea de canalizare menajeră în localitatea Păulești, Județul Satu Mare, pe străzile: Jokai Mor, Unirii, Viorele 1,2,3,4, Rândunelelor, Primăverii" prin care s-a aplicat corecția de 25% din valoarea contractului, reprezentând suma de 452.002,52 lei	primul termen de judecată	06.04.2022 București

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

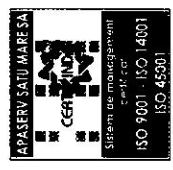


Nr. dosar j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
17/35/2016* j. Vlăcu M.	-recurs la ÎCCJ București -la fond, în rejudicare, Curtea de Apel Oradea a dat câștig de cauză APASERV	-APASERV- intimat reclamant -GUVERNUL ROMÂNIEI - MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE - DGPIIM - Autoritatea Management Programul Operațional Sectorial de Mediu- recurent pârât	-în cauză Apaserv a solicitat și suma de 13.017 lei reprez. dobândă achitată la suma mai sus menționată anulare act administrativ Decizia nr. 6351/27.01.2016 de soluționare a contestației emisă de M.F.E. – DGPIIM și a titlului de creanță – Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare (corecție financiară de 25% din valoarea contractului, suma de 6.478.578,82 lei) privind Contractul de lucrări nr. 299/09.10.2014 „Lucrări de construcții și reabilitare rețele de apă și canalizare în orașul Carei și lucrări de construcții rețele de canalizare în localitatea Căpleni,, SM-CL-11	- la termenul din 23.11.2021 s-a respins recursul MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE	dosar închis s-au început demersurile de restituire a sumei, MFE a achitat în anul 2022 aprox. 6.000.000 lei, restul sunt în curs de încasare
137/83/2020 j. Vlăcu M.	-fond Tribunalul Satu Mare	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGINHARIA 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"	-la termenul din 09.12.2021 s-a suspendat cauza în baza art. 242 alin. 1 C.proc.civ. (din vîna CONSULGAL ca urmare a faptului că nu și-a precizat punctul de vedere cu privire la procedura de urmat în cauză)	dosar suspendat
14/83/2018** j. Vlăcu M. dosar preluat de c.j. pp 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	-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

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



Nr. dosar -j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
18/83/2021 j. Vlăcu M.	respins cererea Apaserv -la fond, Jud. Satu Mare a admis cererea Apaserv	-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 părții 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 Arduud".	dosar suspendat până la soluționarea definitivă a dosarului înregistrat pe rolul Judecătoriei Satu Mare sub nr. 8579/296/2019	fără termen stabilit
5280/3/2017* j. Frățilă O.	-fond Trib. București	-APASERV-reclamant -ASITO CAPITAL 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 International București	fără termen stabilit București
20/83/2016 j. Frățilă O.	-fond Trib. Satu Mare	-APASERV SATU MARE SA-reclamant -UNIO SA-pârât	pretenții ale APASERV în val. de 352.073,16 lei reprez. cv apă și serv. canal	ds. suspendat la 14.10.2019 în temeiul disp. art. 75 alin.1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență având în vedere că UNIO a intrat în insolvență	fără termen stabilit 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



Nr. dosar j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
515/83/2017 j. Vlăcu M.	-fond Trib. Satu Mare	-APASERV-pârât -SILCOMPRES SRL prin CASA DE INSOLVENȚĂ RAVA SPRL-reclamant	litigiu privind achizițiile publice (se solicită anularea obiectelor 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	fără termen stabilit Satu Mare
3/35/2019** j. Vlăcu 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	conestație 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	dosar suspendat la termenul din 19.03.2021 până la soluționarea nr. dosarului nr. 2607/2/2020 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție	fără termen stabilit Oradea
15/83/2018** j. Vlăcu 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,	-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 a GOTHAER plătit în luna oct. 2021 la APASERV suma de 1.691.347,45 lei despăgubiri și 20.104 lei, cheltuieli de judecată

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



Nr. dosar -j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
16/83/2018** j. Vlăcu M.	<p>cheltuieli de judecată</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 	<p>-APASERV- reclamant -GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI SA- pârât</p>	<p>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)</p>	<p>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</p>	<p>dosar închis GOTHAER a plătit în luna oct. 2021 la APASERV suma de 1.760.583,82 lei despăgubiri și 20.000 lei, de cheltuieli de judecată</p>
39/83/2020 s. este conexat la i. 1178/83/2018) j. Frățilă O.	<p>-recurs Curtea de Apel Oradea -la fond Trib. Satu Mare a admis cererea Apaserv</p>	<p>-APASERV SATU MARE SA-reclamant -TARR CONST SRL -pârât</p>	<p>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</p>	<p>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 pretențiile Apaserv împotriva Tarr Const</p>	<p>dosar închis</p>
178/83/2018 j. Frățilă O.	<p>-recurs Curtea de Apel Oradea -la fond</p>	<p>-TARR CONST SRL reclamant</p>	<p>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</p>	<p>la termenul din 12.07.2021. Curtea de Apel Oradea menține</p>	<p>dosar închis</p>

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



Nr. dosar -j. ce administrează	Stadiu proces și soluția de la instanța anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
593/103/2014/a29 j. Vlăcu M.	Trib. SM a respins cererea Tarr Const SA-părât -apel la Curtea de Apel Bacău -la fond Trib. Neamț a admis cererea Apaserv	-APASERV SATU MARE SA-părât -3T CONSTRUCT SRL- debitor -MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE SPRL Iași- lichidator administrator judiciar al 3T CONSTRUCT -APASERV- contestator creditor	contractului "Extinderea cu treaptă terțiară a stației de epurare a apelor uzate din municipiul Satu Mare" SM-CL-01) contestație creanțe contestație tabel suplimentar al creanțelor (APASERV a solicitat înscrierea pe tabelul creanțelor născute în cursul procedurii cu suma de 22.842.609,80 lei, reprezentând creanțe născute după data deschiderii procedurii 22.10.2014, dar a fost admisă doar cu suma de 317.886,73 lei)	soluția dată de Tribunalul Satu Mare, în sensul că respinge pretențiile Tarr Const împotriva Apaserv la termenul din 09.04.2021 Curtea de Apel Bacău a schimbat în parte sentința apelată în sensul că dispune înscrierea în tabelul creanțelor a Apaserv Satu Mare S.A. cu suma totală de 22.093.373,31 lei în loc de 22.993.373,31 lei	dosar închis
439/296/2017 ds. executare silită r. 224/2018) j. Vlăcu M.	-fond, Jud. Satu Mare a admis cererea Apaserv. Dosarul este în executare la Executor judecătoresc Batin Petru	-APASERV- reclamant -MARAMURES ZEOLITE INDUSTRY SRL-părât	pretenții (APASERV a obținut în instanță obligarea părâtei la plata sumei de 29.734 de lei, cu titlul de restituire avans contractual). APASERV a formulat o cerere de executare silită la Executor judecătoresc Batin Petru cu sediul în Sighetul Marmajiei (debitorul își are sediul în loc. învecinată comuna Giulești) și face obiectul ds. executare nr. 224/2018.	identificare conturi bancare și bunuri ale debitorului de către executor judecătoresc	dosar predat la executor judecătoresc, în executare silită

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 2020 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

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

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

Nr.	Descriere	Tranzacții 2020	Sold la 31.12.2020
1.	Facturi AC	33.983,98	5.981,04
2.	Facturi apă meteo	2.369.568,29	78.943,18
3.	Refacere carosabil	29.337,63	0
4.	Apă	4.022,40	0
5.	Energie electrică	44.677,65	0
6.	Energie electrică	2.159,40	0
7.	Energie electrică	66.849,80	0
8.	Facturi AC	61.981,45	4.656,09

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

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

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

Nr.	Descriere	Tranzacții 2021	Sold la 31.12.2021
1.	Facturi AC	52.925,55	3.714,88
2.	Facturi apă meteo	2.862.849,00	239.078,96
3.	Refacere carosabil	20.673,25	0
4.	Apă	26.828,40	0
5.	Energie electrică	50645,88	0
6.	Energie electrică	0	0
7.	Energie electrică	44.212,98	10.523,36
8.	Facturi AC	79.991,36	4.638,39

ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Ca urmare a hotărârii 728/30.03.2022 din dosarul 2607/2/2020 s-a emis o factură de storno nr. 39398/08.04.2022, stornare penalități EDAS EXIM -2.637.402,75 lei.

În data de 31.01.2022 s-a rambursat 1.509.090,91 lei principal și 195.566,44 lei dobândă, aferente creditului B.E.R.D.

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se menține pandemia COVID-19, cu răspândire internațională, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei naționale și mondiale, cu toate că a fost ridicată starea de alertă determinată de această pandemie.

Un efect greu de estimat îl reprezintă războiul desfășurat pe teritoriul Ucrainei, printre primele efecte resimțite fiind volatilitatea crescută a cotațiilor la combustibilii fosili, a cotațiilor la energie electrică și a gazelor naturale, acestea reprezentând anul trecut aproape 10 (zece) milioane lei în costurile societății cu un estimat pentru anul 2021, anterior declanșării războiului, de aproape 20 (douăzeci) milioane lei. Tranzacțiile de energie electrică de pe Bursa de Mărfuri sunt aproape blocate. În luna martie și până în prezent în aprilie, au fost doar 5(cinci) tranzacții, pentru o cantitate totală de doar 5.000 MWh. La cele două încercări ale societății de a achiziționa energie electrică, cu furnizare din 1 mai 2022, nu s-a prezentat nici un ofertant. Astfel vom fi în situația de a ajunge la un FUJ (Furnizor de Ultimă Instanță).

Efectele pandemiei, respectiv războiului determină creșteri importante ale costurilor materialelor, serviciilor, combustibililor și respectiv creșterea termenelor de livrare a bunurilor, materialelor, utilajelor, mașinilor, etc.

Atât pentru siguranța angajaților cât și pentru menținerea echilibrului economic se mențin anumite măsuri administrative, ținând cont de necesitatea asigurării în continuare a serviciilor și respectând deciziile autorităților.

Suntem conștienți însă că trebuie să acordăm atenție deosebită gestionării fluxului de numerar al activității curente.

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

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2021 este apreciată ca potrivită și stabilă.

Director General,
Dr. ing. Leitner Ioan



Director Economic,
Ec. Bör Darius Gheorghe



Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec. Bota Mariana

