

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2023

Societatea comercială APASERV SATU MARE S.A. a luat ființă în anul 2004 și a început activitatea de exploatare în anul 2004.

Activitatea desfășurată în cursul anului 2023 are loc la 293 puncte de lucru și la sediul societății.

Obiectul principal de activitate desfășurat în cursul perioadei de raportare este captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600).

Societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați cu contract de muncă: 421 persoane în 2023. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2023 este de 449 persoane față de 432 persoane la sfârșitul anului 2022.

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

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2023 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	114.960	120.105	104,48
	-venituri din activitatea de bază	106.550	110.583	103,79
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	1.200	1.853	154,42
	-venituri din chirii	60	72	120,00
	-venituri din amenzi si penalități	100	330	330,00
	-venituri din alte surse (lucrări I.I.D.)	2.300	66	2,87
	-venituri din producția de imobilizări	2.200	2.489	113,14
	-alte venituri din exploatare și refacturări	250	1.149	459,60
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	400	2.464	616,00
	-venituri din provizioane	950	1.098	115,58
	-venituri din subvenții	0	0	
2.	Cheltuieli totale, din care:	114.729	96.953	84,51
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	28.105	22.649	80,59
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	3.233	1.847	57,13
	-cheltuieli cu alte servicii	5.100	3.636	71,29
	-cheltuieli cu personalul	40.796	38.896	95,34
	-participarea salariaților la profit	650	591	90,92
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	941	881	93,62
	-cheltuieli cu amortizare	2.900	2.332	80,41
	-cheltuieli de protocol	40	18	45,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	110	84	76,37
	-cheltuieli cu sponsorizarea	200	126	63,00
	-cheltuieli de deplasare	140	133	95,00



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. crt.	Indicatori	BVC 2023 prevederi	Realizări	%
	-tichete de masă	2.950	2.727	92,44
	-tichete cadou	294	286	97,28
	-vouchere de vacanță	1.320	1.250	94,70
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	22.500	16.103	71,57
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	300	162	54,00
	-cheltuieli cu servicii bancare	175	146	83,43
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.320	892	67,58
	-cheltuieli cu majorări și penalități	390	381	97,69
	-alte cheltuieli de exploatare	1.000	317	31,70
	-cheltuieli cu ajustări și provizioane	1.000	2.215	221,50
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	1.265	1.281	101,26
3.	REZULTATUL BRUT	231	23.152	
31	Impozit pe profit	37	3.803	
4.	REZULTATUL NET	194	19.349	

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2022	2023	Diferență (+/-)	%
Apă	8.314.357	7.871.859	-442.498	-5,62
Canal	8.620.855	9.036.517	+415.662	+4,82

În anul 2023 cantitățile de apă vândute au scăzut cu 5,62% (442.498 mc). Cantitățile de apă uzată facturate au crescut cu 4,82 % în anul 2023 față de anul 2022 (415.662 mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 37,94 % la data de 31.12.2023 în comparație cu 31.12.2022. Creșterea totală de 5.446.636,51 lei se localizează astfel:

+ 4.268.334,31 lei	în Municipiul Satu Mare
+790.077,34 lei	în Municipiul Carei
+ 395.854,11 lei	în comune
+ 33.702,40 lei	în orașul Tășnad
+ 4.401,62 lei	în orașul Negrești Oaș
+ 21.212,06 lei	în orașul Ardud
+ 5.857,03 lei	în orașul Livada

Total + 5.519.438,87 lei

La acestea se adaugă suma de 860.563,22 lei evidențiată în anul 2022 și 2023 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerți.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2023 în valoare de 945.462 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2023 în valoare de 300.000 lei, provizioane pentru pensii în valoare de 123.388 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvari, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 159.154,87 lei și s-au înregistrat cheltuieli pentru deprecierea creanțelor în sumă de 846.160,77 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2021 și 2022 în sumă de 686.601 lei, provizioane pentru pensii în sumă de 50.000 lei și provizioane pentru litigii în sumă de 53.435,91 lei. A rămas în sold un provizion pentru litigii în sumă de 159.094,11 lei, procesul nefiind finalizat până la sfârșitul anului 2023.



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



Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei.

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

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

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

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

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea societății s-a făcut în baza Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2861/2009.

La contul 473, soldul de 705.322 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.

Soldul contului 461 în valoare de 188.161 lei este compus din : 4.417 lei cauțiuni plătite la Curtea de Apel Oradea pentru procese cu contractori POS Mediu și 183.744 lei prejudiciu al fostei angajate Filip Daciana.

Societatea nu deține angajamente financiare sau giruri, nu a primit și nu a acordat garanții bancare.

Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

- ✓ pentru evaluarea imobilizărilor se utilizează costul istoric, iar pentru mijloacele circulante costul de achiziție. La ieșirea din gestiune a stocurilor se utilizează metoda FIFO de evaluare și inventarul permanent;
- ✓ metoda utilizată pentru calculul amortismentelor este metoda liniară. Se aplică duratele normale medii de amortizare rezultate din duratele minime și maxime indicate în catalog.

Utilizarea fondului I.I.D. și a sumelor corespunzătoare are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările au la bază liste aprobate de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară, iar plata lor se realizează conform procedurilor în vigoare.

Politica privind protecția mediului: prin semnarea contractului de finanțare cu M.M.P. pentru realizarea proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” se continuă conformarea la Standardele europene de apă potabilă și epurată.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2023 este apreciată ca potrivită și stabilă, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2023 (inclusiv creșterea salariului minim) și de asemenea de impactul războiului din țara noastră vecină Ucraina.



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



Obiectivele și implicit strategia de dezvoltare al Apaserv Satu Mare S.A. sunt focalizate pe îmbunătățirea serviciilor la nivel regional, cu respectarea criteriului de suportabilitate a tarifelor. Obiectivele generale ale societății, stabilite prin Planul de Management 2021 - 2025, sunt prezentate în cele ce urmează:

1. Reabilitarea, modernizarea și extinderea serviciilor de furnizare a apei potabile, a rețelelor de canalizare și a epurării apelor uzate pe întreaga arie de acoperire a Asociației;
2. Asigurarea continuității serviciilor, la standarde tehnice și de calitate conforme normelor europene și naționale;
3. Menținerea unui echilibru în limite de suportabilitate între politicile de tarifare, costuri de producție și profitabilitate;
4. Îmbunătățirea sistemului de relații cu consumatorii și Asociația;
5. Consolidarea capacității operaționale și îmbunătățirea performanțelor Operatorului.

Riscurile cu care se poate confrunta societatea sunt cele legate de tranzacțiile cu instrumente financiare, care pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea către alte părți a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

a) **Riscul de piață** cuprinde 3 tipuri de risc:

- 1) riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Societatea nu este expusă riscului de schimb valutar deoarece nu deține active și datorii semnificative în moneda străină;
- 2) riscul ratei dobânzii la valoarea justă – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Fluxurile de numerar din activități de finanțare sunt impactate de schimbările ratei de dobândă, dat fiind că majoritatea împrumuturilor au rata de dobândă variabilă.
- 3) riscul de preț – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

Termenul „risc de piață” încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

b) **Riscul de credit** – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. În timpul activității curente, societatea este subiectul riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale și numerarului din bănci. Managementul societății monitorizează cu regularitate expunerea la riscul de credit. Riscul de credit este diminuat datorită numărului mare de clienți ai societății. Astfel, evaluarea managementului este că nu există un risc de credit semnificativ. Ajustările pentru deprecierea clienților este estimat în raport cu riscul ca societatea să nu încaseze sumele conform scadențarului clienților.

c) **Riscul de lichidare** – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Abordarea societății pentru a gestiona lichiditatea este de a se asigura, pe cât posibil, că are suficiente lichidități pentru a satisface obligațiile scadente, în condiții normale și neprevăzute, fără a atrage pierderi sau a risca deteriorarea imaginii societății.

Apaserv Satu Mare S.A. are implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor **ORDIN nr. 600 din 20 aprilie 2018** privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. În anul 2024 se va continua implementarea acestuia.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMF Nr. 5394 din 15 decembrie 2023** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a



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



raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președinte
Mészáros Ștefan





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

