

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2025

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 2025 are loc la 315 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: 418 persoane în 2025. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2025 este de 431 persoane față de 445 persoane la sfârșitul anului 2024.

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

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2025 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	133120	136526	102,56
	-venituri din activitatea de bază	125000	117528	94,02
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	1700	2151	126,53
	-venituri din chirii	70	80	114,26
	-venituri din amenzi si penalități	250	382	152,80
	-venituri din alte surse (lucrări I.I.D.)	700	2879	411,29
	-venituri din producția de imobilizări	1800	1960	108,89
	-alte venituri din exploatare și refacturări	400	1958	489,50
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	1350	5240	388,15
	-venituri din subvenții pentru investiții	0	1251	1251,00
	-venituri din provizioane	1350	2060	152,59
	-venituri din produse finite	500	1037	207,40
2.	Cheltuieli totale, din care:	132464	114324	86,31
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	27550	21224	77,04
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	4285	2537	59,21
	-cheltuieli cu alte servicii	6440	4741	73,62
	-cheltuieli cu personalul	43639	42728	97,91
	-participarea salariaților la profit	1450	1448	99,86
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	1038	986	94,99
	-cheltuieli cu amortizare	4795	3181	66,34
	-cheltuieli de protocol	70	15	21,43
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	100	30	30,00
	-cheltuieli cu sponsorizarea	220	210	95,45
	-cheltuieli de deplasare	195	90	46,15



Apaserv Satu Mare S.A.

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

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



Nr. crt.	Indicatori	BVC 2025 prevederi	Realizări	%
	-tichete de masă	3780	3622	95,82
	-tichete cadou	290	281	96,90
	-vouchere de vacanță	280	263	93,93
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	26.100	26040	99,77
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	355	213	60,00
	-cheltuieli cu servicii bancare	255	198	77,65
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	7112	2544	35,77
	-cheltuieli cu majorări și penalități	750	609	81,20
	-alte cheltuieli de exploatare	600	206	34,33
	-cheltuieli cu ajustări și provizioane	2.300	2650	115,22
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	860	508	59,07
3.	REZULTATUL BRUT	656	22202	3384,45
31	Impozit pe profit	105	3563	3393,33
4.	REZULTATUL NET	551	18639	3382,76

Indicatori fizici:

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

În anul 2025 cantitățile de apă vândute au scăzut cu **4,78%** (cu 400.528 m³) față de cantitatea de apă vândută în anul 2024. Cantitățile de apă uzată facturate **au scăzut cu 7,28%** în anul 2025 față de anul 2024 (cu 630.178 m³), și datorată scăderii cantității de apă meteo facturată de 1.771.246 m³ în 2024 versus 1.522.854 m³ în 2025, adică s-a facturat o cantitate mai mică cu 248.392 mc.

Cantitatea de apă uzată a scăzut primordial datorită anului mai secetos, cu precipitații moderate față de anii anteriori, în 2025 fiind facturate precipitații de 475 litri/m² comparativ cu 520,3 litri/m² în 2024.

În privința facturilor neîncasate are loc o scădere a soldului total cu 9,68 % la data de 31.12.2025 în comparație cu 31.12.2024. Scăderea totală de **1.694.956,94** lei se localizează astfel:

-1.050.738,94 lei	în Municipiul Satu Mare
-61.591,62 lei	în Municipiul Carei
-586.733,07 lei	în comune
+37.930,26 lei	în orașul Tășnad
-30.429,15 lei	în orașul Negrești Oaș
+3.151,18 lei	în orașul Ardud
-6.545,60 lei	în orașul Livada

Total -1.694.956,94 lei

La acestea se adaugă suma de 850.126,49 lei evidențiată în anul 2024 și 2025 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2025 în valoare de 443.596 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2025 în valoare de 1.905.869 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de



Apaserv Satu Mare S.A.

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

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



251.310,85 lei și s-au înregistrat cheltuieli din ajutări pentru deprecierea creanțelor și materialelor în sumă de 300.637,30 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2023 și 2024 în sumă de 1.080.785 lei, provizioane pentru pensii în sumă de 679.280 lei. A rămas în sold un provizion pentru litigii în sumă de 159.094,11 lei, procesul nefiind finalizat până la sfârșitul anului 2025.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.227,60 lei și o pierdere de 44.918,34 lei reprezentând facturi de penalități pentru depășire concentrații admise, regularizare certificate verzi am folosit contul 1171-Rezultatul reportat datorită faptului că se refereau la anii 2024.

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

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

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din ani precedenți 44.918,34 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare brută de 1.884.161,49 lei și constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi în sumă de 16.957.453,37 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 1.863.000 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. 2025 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 1.047.598,24 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 4.461.958,60 lei este compus din : 4.279.214,60 lei cauțiuni plătite la Curtea de Apel Oradea pentru procese cu contractori POS Mediu și 182.744 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;



Apaserv Satu Mare S.A.

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

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



- ✓ metoda utilizată pentru calculul amortimentelor este metoda liniară. Se aplică durata de amortizare maximă indicată 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.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2025 este apreciată ca potrivită și stabilă, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2025 și de asemenea de impactul războiului din țara noastră vecină Ucraina sau a altor influențe globale cu impact direct sau indirect în economia românească.

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.

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

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



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 2026 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. 2036 din 23 decembrie 2025** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a 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

Ovidiu Giurgiu



Apaserv Satu Mare S.A.

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

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

