

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2022

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 2022 are loc la 284 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 2022. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2022 este de 432 persoane față de 454 persoane la sfârșitul anului 2021.

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

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2022 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	84.756	88.106	103,95
	-venituri din activitatea de bază	78.320	77.000	98,31
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	1.100	1.505	136,82
	-venituri din chirii	50	59	118
	-venituri din amenzi și penalități	40	184	460
	-venituri din alte surse (lucrări I.I.D.)	1.800	3.335	185,53
	-venituri din producția de imobilizări	2.040	2.068	101,37
	-alte venituri din exploatare și refacturări	350	590	168,57
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	350	2.104	601,14
	-venituri din provizioane	706	1.261	178,61
	-venituri din subvenții	0	0	
2.	Cheltuieli totale, din care:	84.656	81.189	95,39
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	23.648	24.018	101,56
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	2.770	2.149	77,58
	-cheltuieli cu alte servicii	4.258	2.840	66,70
	-cheltuieli cu personalul	31.522	30.249	95,96
	-participarea salariaților la profit	44	44	100
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	735	672	91,43
	-cheltuieli cu amortizare	2.300	2.028	88,17
	-cheltuieli de protocol	50	19	38,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	130	33	25,38
	-cheltuieli cu sponsorizarea	210	180	85,71
	-cheltuieli de deplasare	140	75	53,57



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 2022 prevederi	Realizări	%
	-tichete de masă	2.344	2.122	90,53
	-tichete cadou	294	287	97,62
	-vouchere de vacanță	600	579	96,50
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	11.340	11.155	98,37
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	200	142	71,00
	-cheltuieli cu servicii bancare	150	99	66,00
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.220	829	67,95
	-cheltuieli cu majorări și penalități	340	242	71,18
	-alte cheltuieli de exploatare	395	602	152,40
	-cheltuieli cu ajustări și provizioane	601	1693	281,69
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	1.260	1.132	89,84
3.	REZULTATUL BRUT	100	6.917	
	Impozit pe profit	16	1.256	
4.	REZULTATUL NET	84	5.661	

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2021	2022	Diferență (+/-)	%
Apă	8.448.488	8.314.357	-134.131	-1,59
Canal	9.216.879	8.620.855	-596.024	-6,47

În anul 2022 cantitățile de apă vândute au scăzut cu 1,59% (134.131 mc). Cantitățile de apă uzată facturate au scăzut cu 6,47% în anul 2022 față de anul 2021 (596.024 mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 17,04 % la data de 31.12.2022 în comparație cu 31.12.2021. Creșterea totală de 1,954,690 lei se localizează astfel:

+ 988.670 lei	în Municipiul Satu Mare
+ 81.942 lei	în Municipiul Carei
+ 545.151 lei	în comune
+ 34.712 lei	în orașul Tășnad
+ 181.581 lei	în orașul Negrești Oaș
+ 100.552 lei	în orașul Ardud
+ 22.082 lei	în orașul Livada

Total +1.954.690lei

La acestea se adaugă suma de 933.366 lei evidențiată în anul 2021 și 2022 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2022 în valoare de 843.455 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2022 în valoare de 100.000 lei, provizioane pentru pensii în valoare de 155.660 lei, provizioane pentru litigii în valoare de 159.094 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 454.290 lei și s-au înregistrat cheltuieli pentru deprecierea creanțelor în sumă de 565.964 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2021 în sumă de 437.493 lei, iar pentru pensii în sumă de 68.432 lei.



Apaserv Satu Mare S.A.

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

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



A rămas în sold un provizion pentru litigii în sumă de 212.530 lei, procesele nefiind finalizate până la sfârșitul anului 2022.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei.

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează **profit brut de 6.916.538 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2022 este de **5.660.682 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	5.660.682
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.228
TOTAL:	5.907.910
Repartizare:	
Dividende	5.907.910

Astfel repartizarea propusă cuprinde: repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 5.907.910 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 590.791 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat și cu prevederile art. 1 alin (1) lit. e) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001.

În vederea asigurării disponibilităților necesare multiplelor investiții realizate, în derulare sau programate a se realiza din fonduri europene, fonduri Norvegiene și PNRR, este necesară creșterea disponibilităților din fondul I.I.D.

Prin urmare, prin prezentele situații financiare se propune spre aprobarea A.G.A. și a forurilor competente redistribuirea sub formă de dividende a surselor proprii de finanțare distribuite între anii 2016-2020 la alte rezerve.

Propunerea are la bază prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

În speță este vorba despre prevederile art. 1 alin . (1) lit. g), ale art. 1 alin. (4⁵) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001 și prevederile art. II și III ale O.U.G. nr. 29/30.03.2017.

Astfel, în 2023, propunem spre aprobare redistribuirea sumelor repartizate la alte rezerve din perioada 2016 – 2020, în valoare totală de 10.524.290 lei ca și dividende acționarilor companiei regionale de apă.

Defalcarea sumelor:

An	Profit repartizat la investiții surse proprii
2016	1.842.334
2017	4.715.010
2018	2.181.391
2019	0,00
2020	1.785.555
TOTAL	10.524.290

Prin urmare, în anul 2023, Apaserv Satu Mare v-a vira acționarilor dividende în valoare de 16.432.200 Lei.

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.



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



La inventarul de la Magazia Centrală s-au constatat minusuri în valoare de 42.731 lei și plusuri în valoare de 63.324 lei, iar la inventarul de la Casieria nr.1 s-a constatat că bancnotele de lire sterline au fost scoase din circulație de Banca Angliei în luna septembrie 2022 și nu mai avem posibilitatea de a le schimba (60 lire sterline).

Analiza următoarelor conturi:

La contul 473, soldul de 732.898 lei este compus din:

- ✓ suma de 680.699 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, sumă care s-a virat în contul I.I.D. cu OP nr.581/02.03.2023.

Soldul contului 461 în valoare de 191.311 lei este compus din : 4.417 lei cauțiuni plătite la Curtea de Apel Oradea pentru procese cu contractori POS Mediu și 186.894 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 2022 este apreciată ca potrivită și stabilă, ținând cont de contextul economic (creșteri semnificative ale costurilor, în special cele cu energia electrică) și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2022 și de asemenea de impactul războiului din țara noastră vecină Ucraina care a determinat nesiguranță pe piețele financiare și nu numai.

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;



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



- 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. Acest risc a avut un impact mai mare în 2022, deoarece cotațiile ROBOR 3 M au crescut simțitor atingând chiar și nivele de peste 8% comparativ cu 2-3% în anii anteriori, acest indicator fiind utilizat în cadrul creditului contractat de la B.E.R.D;
- 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 2023 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. 4268/2022 din 15 decembrie 2022** 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
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

