

SC APASERV SATU MARE SA
Str.Gara Ferăstrău , nr.9/A
Nr.Reg.Comerțului:J30/1102/2004
Capital social – lei: 6.901.340

NOTE

EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2012

NOTA 1

Informații privind activele imobilizate

Pe parcursul anului 2012 , au intervenit următoarele modificări privind structura și volumul activelor imobilizate , după cum urmează:

1.-creșterea imobilizărilor corporale în curs pe măsura implementării proiectului POS Mediu de Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare , cu suma de 2.623.235 lei din valoarea totală estimată a proiectului (fără TVA) de 433.519.445 lei. Cheltuielile în cauză au fost înregistrate la următoarele poziții de cheltuieli de imobilizări:

-în baza contractului de Servicii de asistență tehnică pentru achiziții și managementul Proiectului 551.758 lei

-cheltuieli birou UIP suportate provizoriu din fondurile APASERV urmând a fi recuperate din sursele indicate în contractul de finanțare iar cele neeligibile din fondul I.I.D. 1.374.434 lei

-cheltuieli generale ale proiectului - avize,autorizații,certIFICATE de urbanism etc. - suportate din fondurile APASERV urmând a fi recuperate din sursele indicate în contractul de finanțare iar cele neeligibile din fondul I.I.D 697.043 lei

Pentru același proiect s-au acordat avansuri în valoare de 1.824.494 lei în baza contractului SM-CL-09 Lucrări de construcții rețele de canalizare și stații de pompare a apei uzate în localitățile Botiz , Lazuri și Foieni.

2.-creșterea imobilizărilor corporale în suma de 275.001 lei.

3.-la imobilizări necorporale are loc o creștere de 13.273 lei reprezentând licențe soft.Soldul inițial de 103.559 lei reprezintă de asemenea licențe soft.

Mentionăm că elementele incluse la această notă au fost evaluate în lei nefiind înregistrate diferențe de curs valutar. De asemenea , elementele imobilizărilor corporale nu au suferit reevaluări , neîndeplinindu-se 3 ani de la evaluare – în cazul clădirilor.

Se utilizează metoda de amortizare liniară.

O situație detaliată se găsește la Anexa 1 la prezenta notă.

NOTA 2

Provizioane

Pe parcursul anului 2012 au fost reluate la venituri provizioane în valoare de 23.674 lei din totalul constituit la finele anului precedent de 327.466 lei pentru clienții neîncasați , conform art.22 din Legea 571/2003 , în urma încasării unor facturi. Pe parcursul anului 2012 s-au constituit provizioane în valoare de 1.295 lei, soldul final al acestora fiind de 305.086 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

- Lei -

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma</i>
Profit net de repartizat:	1.021.849,75
-rezerva legală	60.649,00
-profit nerepartizat	961.200,75

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Mentionăm ca în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2012 profitul net figurează integral la poziția „Profit net nerepartizat”. Menținerea profitului nerepartizat este cauzată de posibilitatea apariției unor situații ivite pe parcursul implementării Proiectului POS Mediu care presupune disponibilizarea unor sume importante pentru Fondul I.I.D. , ce are ca destinație principală finanțarea proiectului respectiv.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Exercițiul financiar precedent</i>	<i>Exercițiul financiar curent</i>
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	33.617.177	36.455.593
2.Alte venituri din exploatare	3.039.257	1.980.309
Total venituri din exploatare(1+2):	36.656.434	38.435.902
Total cheltuieli din exploatare:	35.561.788	37.180.659
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.094.646	1.255.243

Avand in vedere ca in anul 2012 cantitatile de apa vandute s-au situat la 99% din cele vandute in anul 2011 , cresterea valorica este rezultatul integral al cresterii preturilor din iulie 2011. Reducerea altor venituri din exploatare se datoreaza scaderii ponderii lucrarilor I.I.D. executate de terti. Cresterea cheltuielilor din exploatare cu 4,5% este justificata prin cresterea cifrei de afaceri cu 8,4%.

NOTA 5

Situația creanțelor și datoriilor (fără compensări între conturi de activ și de pasiv)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2012	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Creanțe-total,din care:	16.257.219	9.786.076	6.471.143
-clienți	9.702.213	9.702.213	-
-avansuri pentru personal	17.510	17.510	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	62.730	62.730	-
-chelt.înregistrate în avans	3.623	3.623	-
-debitori diverși-ISPA	6.471.143	-	6.471.143

Față de anul precedent (92,88 zile) are loc o reducere a termenului de încasare a facturilor(92,78 zile).

Ultima poziție reprezintă factura de penalități pentru nerespectarea termenului de finalizare a componentei A de către contractor (KEVIEP KFT.).

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2012	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Datorii-total ,din care:	6.677.437	6.677.437	-
-cofinanț.ISPA(Primăria-BEI)	350	350	-
-furnizori	1.808.461	1.808.461	-
-furnizori facturi nesosite	126.587	126.587	-
-furnizori ISPA	16.969	16.969	-
-furnizori imobilizări	19.040	19.040	-
-furnizori POS Mediu	551.758	551.758	-
-salarii	331.311	331.311	-
-contribuții sociale	509.171	509.171	-
-participarea salariatilor la profit	8.800	8.800	-
-impozit pe profit	188.409	188.409	-
-TVA	442.346	442.346	-
-impozit pe salarii	159.967	159.967	-
-vărsăminte pt.handicapați	5.149	5.149	-
-redevență,garanții licitație	1.909.838	1.909.838	-
-operații în curs de lămurire	47.741	47.741	-
-operații în curs de lămurire- 12.622,50 euro	52.199	52.199	-
-operații în curs de lămurire- penalități ISPA de la 3 furnizori	479.737	479.737	-
-rețineri din salarii datorate la terți	19.604	19.604	-

Datoriile de mai sus se încadrează în termenele de plată legale sau contractuale.Pentru acestea nu s-au depus garanții și nu au fost efectuate ipotecări.

La contul 473 soldul de 99.940 lei este compus din:

- suma de 47.741 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.
- suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile , urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului 473.3 în sumă de 479.737 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora fiind acoperirea unor cheltuieli cu penalitati ,daca va fi cazul, ori alimentarea contului I.I.D.).

NOTA 6

Principii , politici și metode contabile

Pe parcursul anului 2012 , SC APASERV SATU MARE SA nu s-a abătut de la principiile contabile stipulate în Ordinul 3055/2009 , privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Societatea nu a efectuat reevaluări , nu a utilizat reguli de evaluare alternative , iar pentru ajustarea valorii mijloacelor fixe a utilizat metoda de amortizare liniară. Pentru trecerea pe cheltuieli a valorilor materiale se utilizează metoda FIFO.

Utilizarea fondului IID 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 Consiliile Locale beneficiare , iar plata lor se realizează cu avizul Primarilor orașelor , respectiv cu avizul Primarilor comunelor si a Președintelui A.D.I. pentru comune.

Avand in vedere ca bunurile obtinute in urma realizarii Proiectului POS Mediu vor avea ca beneficiar final U.A.T. , care nu sunt platitoare de TVA , valoarea lor reflecta si TVA care nu se deduce de pe facturile emise de constructori.

NOTA 7

Participații și surse de finanțare

În perioada 01.01-31.12.2012, SC APASERV SATU MARE SA nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat a crescut de la 6.898.340 lei la 6.901.340 lei reprezentând 690.134 acțiuni nominative deținute de 35 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare , cu 93,82 % din capitalul social.Ceilalți acționari , municipiilor,orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare , dețin procente subunitare din capitalul social.

NOTA 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	<i>Venituri brute</i>	<i>Avansuri pt.deplasare acordate</i>	<i>Avansuri pt.deplasare decontate</i>	<i>Credite</i>
Consiliul de Adm.	42.362	4.445	4.445	-
Auditor financiar	16.446	-	-	-
Conducere	506.847	30.547	30.547	-
T O T A L :	565.655	34.992	34.992	-

Numărul mediu de salariați , în anul 2012 , a fost de 419 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2012 se cifrează la 11.327.964 lei , cu contribuțiile sociale aferente în valoare de 3.161.955 lei.

NOTA 9

Principalii indicatori economico-financiar

1.Indicatori de lichiditate

a)Indicatorul lichidității curente:

Active curente $\frac{24.455.125}{6.577.529} = 3,72$

Datorii curente

Nivelul indicatorului în anul precedent: 1,99. Indicatorul s-a îmbunătățit datorită reducerii datoriilor curente.

b)Indicatorul lichidității imediate

Active curente-Stocuri $\frac{24.455.125-1.112.578}{6.577.529} = 3,55$

Datorii curente

Nivelul indicatorului în anul 2011 a fost 1,86.

2.Indicatori de risc – societatea nu utilizează credite peste 1 an.

3.Indicator de activitate

a)Viteza de rotație a stocurilor

Indicatorul nu este relevant , apa potabilă nefiind stocată.

b)Viteza de rotație a debitelor – clienți

Sold mediu clienți $\times 365 = \frac{9.266.364}{36} \times 365 = 92,78$ zile

Cifra de afaceri 36.455.593

Față de anul precedent (92,88 zile) are loc o reducere a termenului de încasare a facturilor.

c) Viteza de rotație a creditelor furnizor

$$\text{Sold mediu furnizor} \times 365 = \underline{2.169.304} \times 365 = 34,70 \text{ zile}$$

Achiziții de bunuri și servicii 22.820.521

Societatea utilizează în contractele de achiziții termenul de plată de cel puțin 30 de zile. Viteza de rotație a creditelor furnizori a crescut față de anul precedent (30 zile).

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\text{Cifra de afaceri} = \underline{36.455.593} = 3,44$$

Active imobilizate 10.584.311

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public, necuprins în activele societății, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri} = \underline{36.455.593} = 1,04$$

Total active 35.091.796

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{Profit brut} = \underline{1.215.022} \times 100 = 9,97 \%$$

Capital angajat 12.182.971

Nivelul indicatorului în anul precedent a fost de 9,12 %.

Menționăm că nu este luată în considerare contravaloarea patrimoniului public, necuprinsă în activele societății.

b) Marja brută de vânzări

$$\text{Profit brut din vânzări} \times 100 = \underline{1.215.022} \times 100 = 3,33\%$$

Cifra de afaceri 36.455.593

Nivelul indicatorului în anul 2011 a fost 3,04 %.

NOTA 10

Alte informații

SC APASERV SATU MARE SA 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 anului 2007 , 2009 ,2010 , 2011 și 2012 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari , numărul acestora la data prezentei note fiind 35, cu capitalul social aferent de 6.901.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,82 % 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 : 99,99 %

-reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal , așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Elemente de calcul	Rezultatul exercițiului	Rezultatul fiscal	Diferențe	
Venituri	38.460.505	38.458.453	-2.052	Venituri din provizioane
Cheltuieli	37.245.483	36.949.206	+296.277	Cheltuieli nedeductibile
			-60.649	Rezerve legale 5%
			+4.807	Amenzi, penalități
			+313.573	Sponsorizări
			+17	Alte cheltuieli nedeductibile
		+38.529	Diurnă peste limită	
Profit brut contabil/impozabil	1.215.022	1.509.157	+294.135	
Impozit 16%	x	241.465	x	
Reducerea cheltuielilor privind sponsorizarea	x	48.293	x	
Impozit datorat	x	193.172	x	

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată , de 36.455.593 lei are următoarea structură:

-venituri din apă-canal 33.753.195 lei

-venituri din lucrări executate 2.658.634 lei

-venituri din chirii 43.764 lei

Societatea a realizat venituri extraordinare în sumă de 2.436 lei reprezentând despăgubire auto SM55APS.

Urmatoarele informatii sunt prezentate conform punctelor mentionate mai jos din Ordinul M.F.P.3055/2009:

-Pct.275-Relatii cu entitatile afiliate

Lucrari de reparatii carosabil achitate la Municipiul Satu Mare- 107.061 lei;

Lucrari de punere la cota capace carosabil achitate la Municipiul Carei-74.029 lei.

-Pct.287-Sume de incasat de la entitatile afiliate

Mare Redevanta,impozit pe profit,dividende pana la 01.04.2010 de la Municipiul Satu
- 794.856,55 lei

Redevanta pana la 01.04.2010 de la Municipiul Carei - 166.522,08 lei

Supraveghere sistem de alimentare cu apa din perioada 31.12.2009-31.08.2010 de
la Comuna Orasu Nou - 31.500,00 lei

Facturi apa-canal din perioada 2009-noiembrie 2012 de la Municipiul Carei -
717.824,11 lei.

-Pct.299-Onorarii percepute de :

Auditorul statutar Mares Stefan - 16.446 lei

Firme de avocatura Zamfirescu Racoti(excl.TVA) - 77.042 lei

Expert tehnic Total Soft SRL - 39.868 lei

-Pct.296-Rezerve incluse in capitalurile proprii:

Rezerva legala - 60.649 lei

-Pct.303-Structura impozitului pe profit datorat este urmatoarea:

Aferent anului 2012 - 193.172 lei

Aferent anului 2011 conform Raportului de inspectie economico-financiara
nr.150593/22.10.2012 - contestat -(impozit si accesorii) - 107.263 lei

Această sumă alimentează fondul I.I.D. și în același timp se naște dreptul APASERV de a consuma suma de 485.649,45 lei din fondul respectiv.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2012 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2012.

Administrator,

Ioan Leitner

Semnătura



Director economic,

Ștefan Gyongyoși

Semnătura



