

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2024

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 2024 are loc la 308 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: 422 persoane în 2024. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2024 este de 445 persoane față de 449 persoane la sfârșitul anului 2023.

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

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2024 prevederi	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	129.540	129.076	99,64
	-venituri din activitatea de bază	116.750	115.010	98,51
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	2.000	1.909	95,45
	-venituri din chirii	70	79	112,85
	-venituri din amenzi si penalități	200	373	186,50
	-venituri din alte surse (lucrări I.I.D.)	5.600	5.139	91,77
	-venituri din producția de imobilizări	2.400	2.199	91,63
	-alte venituri din exploatare și refacturări	.170	451	265,29
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	800	1.565	195,63
	-venituri din provizioane	1.550	1.738	112,13
	-venituri din produse finite	40	613	1532,50
2.	Cheltuieli totale, din care:	129.039	111.881	86,70
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	28.180	19.327	68,58
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	3.105	3.173	102,19
	-cheltuieli cu alte servicii	5.245	4.085	77,88
	-cheltuieli cu personalul	42.272	41.702	98,65
	-participarea salariaților la profit	1.960	1.956	99,80
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	1.005	974	96,92
	-cheltuieli cu amortizare	3.000	2.263	75,43
	-cheltuieli de protocol	60	27	45,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	130	26	20,00
	-cheltuieli cu sponsorizarea	180	102	56,66
	-cheltuieli de deplasare	230	106	46,09
	-tichete de masă	3.689	3.317	89,92



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 2024 prevederi	Realizări	%
	-tichete cadou	294	289	98,30
	-vouchere de vacanță	1.320	1.267	95,98
	-redevență din concesionarea bunurilor publice	26.100	26.021	99,70
	-cheltuieli poștale și taxe telecomunicații	300	193	64,33
	-cheltuieli cu servicii bancare	200	173	86,50
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.400	1.250	89,29
	-cheltuieli cu majorări și penalități	550	291	52,91
	-alte cheltuieli de exploatare	599	150	25,04
	-cheltuieli cu ajustări și provizioane	2.300	1.371	59,61
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	6.920	3.818	55,17
3.	REZULTATUL BRUT	501	17.195	3432,14
31	Impozit pe profit	80	2.638	3297,50
4.	REZULTATUL NET	421	14.557	3457,72

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2023	2024	Diferență (+/-)	%
Apă	7.871.859	8.379.528	+507.669	+6,45
Canal	9.036.517	8.660.178	-376.339	-4,16

În anul 2024 cantitățile de apă vândute au crescut cu **6,45%** (cu 507.669 mc) față de cantitatea de apă vândută în anul 2023. Cantitățile de apă uzată facturate **au scăzut cu 4,16%** în anul 2024 față de anul 2023 (cu 376.339 mc), datorată scăderii cantității de apă meteo facturată de 2.459.640 mc în 2023 versus 1.771.246 mc în 2024, adică s-a facturat o cantitate mai mică cu 688.394 mc. De asemenea cantitățile de apă meteo au scăzut și cu 103.596 mc., datorită stornării în urma Sentinței civile nr.1046/16.10.2024 din procesul cu UNIO. Cantitatea de apă uzată a scăzut primordial datorită anului secetos, cu precipitații moderate față de anii anteriori, în 2024 fiind înregistrat în județul Satu Mare o scădere a precipitațiilor anuale la 449,6 litri/m² comparativ cu 741,6 litri/m² în 2023. Media anuală din 2024 a fost de 37,47 litri/ m² față de 61,8 litri/m² în 2023, o scădere a precipitațiilor de aproape 40%.

În privința facturilor neîncasate are loc o scădere a soldului total cu 11,08 % la data de 31.12.2024 în comparație cu 31.12.2023. Creșterea totală de 2.193.835,31 lei se localizează astfel:

-729.777,92 lei	în Municipiul Satu Mare
-1.213.578,89 lei	în Municipiul Carei
+ 17.696,04 lei	în comune
-61.280,07 lei	în orașul Tășnad
-155.906,58 lei	în orașul Negrești Oaș
-70.842,07 lei	în orașul Ardud
+ 19.854,18 lei	în orașul Livada

Total -2.193.835,31 lei

La acestea se adaugă suma de 860.563,22 lei evidențiată în anul 2023 și 2024 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerți.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2024 în valoare de 977.445 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2024 în valoare de 300.000 lei, provizioane pentru



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



pensii în valoare de 68.697 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolvabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 89.701,65 lei și s-au înregistrat venituri din ajutări pentru deprecierea creanțelor în sumă de 369.974,74 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2022 și 2023 în sumă de 991.772 lei, provizioane pentru pensii în sumă de 75.000 lei. A rămas în sold un provizion pentru litigii în sumă de 159.094,11 lei, procesul nefiind finalizat până la sfârșitul anului 2024.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.227,60 lei și o pierdere de 327.246,01 lei reprezentând facturi de canal apă meteorică stornate conform Sentinței civile nr.1046/16.10.2024, rămasă definitivă din litigiul cu Unio Satu Mare. Facturile au fost emise în data de 10 aprilie 2025, dar au fost înregistrate în contul 418-Clienți facturi de întocmit, iar ca și cont de cheltuielă am folosit contul 1171-Rezultatul reportat datorită faptului că se refereau la anii 2014-2019.

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează **profit brut de 17.195.021,62 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2023 este de **14.556.861,62 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	14.556.861,62
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.227,60
TOTAL:	14.804.089,22
Repartizare:	
Acoperire pierderi din ani precedenți	327.246,01
Dividende	10.000.000,00
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	4.476.843,21

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din ani precedenți 327.246,01 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare brută de 10.000.000 lei și la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor 4.476.843,21 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 1.447.684 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 887.641 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 : 37.722 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;
- ✓ metoda utilizată pentru calculul amortismentelor este metoda liniară. Se aplică durata de amortizare maximă indicată în catalog.



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



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 2024 este apreciată ca potrivită și stabilă, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2024 (inclusiv creșterea salariului minim) 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: 6.919.340 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 2025 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. 107 din 20 ianuarie 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

Burgye Ștefan Arnold



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

