



**APASERV SATU MARE S.A.**  
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România  
Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

**Nr. 8352 / 20.05.2021**

## **RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2020**

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 2020 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: 440 persoane în 2020. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2020 este de 459 persoane față de 475 persoane la sfârșitul anului 2019.

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

-mii lei-				
Nr. crt.	Indicatori	BVC 2020 prevederi	Realizări	%
<b>1.</b>	<b>Venituri totale , din care</b>	<b>67.275</b>	<b>68.453</b>	<b>101,75</b>
	-venituri din activitatea de bază	61.500	61.554	100,09
	-venituri din alte activități (lucrări, penalități , energie electrică, etc.)	1.000	1.117	111,70
	-venituri din chirii	50	53	106,00
	-venituri din amenzi si penalități	200	-722	0
	-venituri din surse bugetare (lucrări I.I.D.)	1.100	1.129	102,64
	-venituri din producția de imobilizări	2.000	1.830	91,50
	-alte venituri din exploatare și refacturări	300	509	169,67
	-venituri financiare(dobândă, diferențe de curs valutar)	425	613	144,24
	-venituri din provizioane	700	2.349	335,57
	-venituri din subvenții	0	21	0
<b>2.</b>	<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>65.725</b>	<b>60.572</b>	<b>92,16</b>
	-cheltuieli cu materii prime și materiale	13.450	12.969	96,42
	-cheltuieli cu servicii executate de terți	2.700	1.501	55,59
	-cheltuieli cu alte servicii	2.975	2.310	77,65
	-cheltuieli cu personalul	26.915	24.958	92,73
	-participarea salariaților la profit	150	116	77,33
	-cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	615	566	92,03
	-cheltuieli sociale	1.000	819	81,90
	-cheltuieli cu amortizare	1.250	1.193	95,44
	-cheltuieli de protocol	50	33	66,00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	100	64	64,00
	-cheltuieli cu sponsorizarea	75	71	94,67
	-cheltuieli de deplasare	215	21	9,77
	-tichete de masă	1.950	1.672	85,74
	-tichete cadou	235	222	94,47
	-redevență din concesiunea bunurilor publice	10.175	10.140	99,66
	-cheltuieli postale și taxe telecomunicații	220	137	62,27
	-cheltuieli cu servicii bancare	80	75	93,75



**APASERV SATU MARE S.A.**  
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România  
Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

**Nr. 8352 / 20.05.2021**

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2020 prevederi	Realizări	%
	-cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	1.070	904	84,49
	-cheltuieli cu majorări și penalități	250	143	57,20
	-alte cheltuieli de exploatare	940	1.643	174,79
	-cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	1.310	1.015	77,48
<b>3.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>1.550</b>	<b>7.881</b>	<b>508,45</b>
	Impozit pe profit	248	<b>1.153</b>	464,92
<b>4.</b>	<b>REZULTATUL NET</b>	<b>1.302</b>	<b>6.728</b>	<b>516,74</b>

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (mc)	2019	2020	Diferență (+/-)	%
Apă	7.929.019	8.309.845	+380.826	+4,80
Canal	8.622.964	9.351.508	+728.544	+8,45

În anul 2020 cantitățile de apă vândute au crescut cu 4,80% (381 mii mc). Cantitățile de apă uzată facturate au crescut cu 8,45% în anul 2020 față de anul 2019 (729 mii mc).

În privința facturilor neîncasate are loc o scădere a soldului total cu 16,71 % la data de 31.12.2020 în comparație cu 31.12.2019. Scăderea totală de 1.884.565,64 lei se localizează astfel:

- 2.406.444,74 lei	în Municipiul Satu Mare
- 30.640,22 lei	în Municipiul Carei
+ 436.224,98 lei	în comune
- 17.205,47 lei	în orașul Tășnad
+ 120.792,70 lei	în orașul Negrești Oaș
+ 20.722,81 lei	în orașul Ardud
- 8.015,72 lei	în orașul Livada
<b>Total</b>	<b>- 1.884.565,64 lei</b>

La acestea se adaugă suma de 1.320.148,31 lei evidențiată în anul 2019 și 2020 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2020 în valoare de 101.120 lei, provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2020 în valoare de 750.000 lei, provizioane pentru pensii în valoare de 188.430 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, etc.) în valoare de 212.146,09 lei și s-au înregistrat venituri din provizioane pentru facturi neîncasate în sumă de 1.025.816,83 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2020 în sumă de 433.421 lei și pentru anul 2018 în sumă de 38.099 lei, iar pentru pensii în sumă de 123.275 lei. Provizionul pentru litigii în sumă de 32.000 lei a fost reluat la venituri în luna februarie 2020 când în urma hotărârii judecătorești s-a achitat amenda de 30.000 lei, iar amenda de 2.000 lei s-a transformat în avertisment. S-a înregistrat provizion pentru litigii în sumă de 65.514,29 lei.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează în contul 117 pierdere în valoare de 655.758,76 lei **afereantă anilor precedenți**, iar în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 810.896,20 lei. Propunem acoperirea pierderii în sumă de 655.758,76 lei din profitul anului 2020.



**APASERV SATU MARE S.A.**  
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România  
Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

**Nr. 8352 / 20.05.2021**

Defalcarea sumelor aferente contului 117:

	Cont 117 - sintetic	Debit	Credit
15.06.2020	Penalități depășire concentrații admise la Stații de Epurare Carei, Ardud, Poiana Codrului saferente anului 2019	11.863,65	
06.07.2020	Penalități cf. Hot. Curții de Arbitraj cu Edas Exim aferente anilor precedenți		68.480,89
31.12.2020	Ajustare TVA cf. Control ANAF pentru pierderi de apă anii 2015-2019	416.215,00	
31.12.2020	Impozit pe profit calculat în urma Control ANAF pentru pierderi de apă anii 2015-2019	296.161,00	
	<b>TOTAL RULAJ</b>	<b>724.239,65</b>	<b>68.480,89</b>
		<b>655.758,76</b>	

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează **profit brut de 7.880.696,91 lei**, iar **profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2020 este de 6.727.972,91 lei**.

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat:	6.727.972,91
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	810.896,20
<b>TOTAL:</b>	<b>7.538.869,11</b>
Repartizare:	
Acoperire pierderi din anii precedenți	655.758,76
Dividende	3.441.555,00
Reîntregire patrimoniu – surse de finanțare a investițiilor	1.656.000,00
Alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor	1.785.555,35

Astfel repartizarea propusă cuprinde: acoperirea pierderilor din anii precedenți în valoare de 655.758,76 lei, repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 3.441.555,00 lei (aceasta conține și suma rezultată din surplusul realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 810.896,20 lei), repartizarea a 3.441.555,35 lei la alte rezerve – surse proprii de finanțare a investițiilor, din care: 1.656.000 lei pentru reîntregirea patrimoniului Apaserv Satu Mare S.A. la dispoziția acționarilor, compus din 1.160.000 lei aferente Dispoziției obligatorii nr. IEF 648/24.05.2017 și 496.000 lei aferente Dispoziției obligatorii nr. IEF1160/21.09.2018, respectiv 1.785.555,35 lei surse proprii de finanțare a investițiilor.

Se va acorda 10 % participarea salariaților la profit în sumă de 607.221,42 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat.

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.

Nu s-au înregistrat plusuri sau minusuri de inventar la patrimoniul propriu.

Analiza următoarelor conturi:

La contul 473 soldul de 487.014,78 lei este compus din:



- ✓ suma de 434.815,78 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 și juridice;
- ✓ suma de 52.199 lei reprezintă recuperarea cheltuielilor considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului 461 în valoare de 19.076,52 lei este compus din cauțiuni plătite la Curtea de Apel pentru procese cu contractori POS Mediu.

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 2020 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic și modificările legislative și fiscale de pe parcursul anului 2020 și de asemenea de impactul pandemiei COVID-19.

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 2017 - 2021, 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



**APASERV SATU MARE S.A.**  
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România  
Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

**Nr. 8352 / 20.05.2021**

dobândă, dat fiind că majoritatea împrumuturilor au rata de dobândă variabilă. Acest risc nu ne-a afectat pe parcursul anului 2020, deoarece s-a înregistrat o scădere a cotației ROBOR 3 M, 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 2021 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. 58/2021 din 18 martie 2021** 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*

**Dr. ing. Matuz Bela Tiberiu**

