

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2024

ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Pentru ca informațiile financiare să fie utile, ele trebuie să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte. Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- ✓ inteligibile;
- ✓ relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- ✓ credibile, în sensul că:
 - a) reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
 - b) sunt neutre;
 - c) sunt prudente;
 - d) sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a aplicat **principiile contabile cerute de Legea contabilității nr. 82/1991**, respectiv:

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:
 - ✓ în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - ✓ sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - ✓ sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru deprecieri sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.
 - ✓ activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.
 - ✓ trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.



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



- ✓ trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).
- ✓ veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
 - ✓ în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - ✓ înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.
- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - ✓ toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - ✓ eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - ✓ în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- ✓ în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- ✓ societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- ✓ veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. 174/11.11.2024 și 186/11.11.2024 având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. 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



Utilizarea fondului I.I.D. are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) sau achizițiilor efectuate, ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările/achizițiile au la bază liste aprobate de Consiliile Locale beneficiare, iar plata lor se realizează conform procedurilor în vigoare.

Având în vedere că bunurile obținute în urma realizării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM/PDD vor avea ca beneficiar final U.A.T.-uri, care nu sunt plătitoare de TVA, valoarea lor reflectă și TVA care nu se deduce de pe facturile emise de constructori.

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2024 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 99.343 lei, reprezentând: licențe, Microsoft Office, sisteme de operare Windows, software dezvoltare EMSYS, software antivirus, etc.

La data de 31.12.2024, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **1.275.377,40 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de 152.907,89 lei valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2024, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale în valoare de **118.403,41 lei** (fără TVA) și au ieșit imobilizări corporale în valoare de **42.298,44 lei**.

Conform hotărârii Consiliului de administrație nr. 9/23.0.2024, a Procesului verbal de casare nr. 8929/09.05.2024 au fost casate mijloace fixe nefuncționale amortizate integral în valoare de **42.298,44 lei** și a Procesului verbal de casare nr. 8928/09.05.2024 au fost casate obiecte de inventar în valoare de **125.283,98 lei**.

În cursul anului 2024 au fost predate-preluate în baza Hotărârilor de Consilii Locale/Proceselor Verbale de predare-preluare a mijloacelor fixe/Raporturilor de reevaluare următoarele:

Preluări 2024:

- UAT Satu Mare - Extindere rețea alimentare apă str. Eugen Ionescu (legătura de pe str. Ion Popdan) - PVPP nr.6400/30.01.2024, valoare 5.931,72 lei;
- UAT Satu Mare - Extindere rețea alimentare apă și rețea canalizare prelungirea str. Sălciilor – PVPP nr. 49172/ 26.08.2024, valoare 460.095,78 lei;
- UAT Vetis - Extindere rețele de apă și canalizare în localitățile Vetis și Oar, comuna Vetis, județul Satu Mare (realizată în 2 etape) - PVPP nr. 18483/27.09.2024 plus HCL nr. 33/28.10.2020, HCL nr. 51/26.10.2022, valoare 6.577.261,59 lei (din care 2.792.543,27 lei Apă și 3.784.718,32 lei Canalizare).

Reevaluări 2024:

- UAT Berveni - HCL nr.36/19.12.2023 privind actualizarea valorilor de inventar al bunurilor care aparțin domeniului public și privat al comunei Berveni + inventarul corectat semnat de reevaluator (e-mail de la primăria Berveni din 04.11.2024), în valoare de - 171.722, 60 lei;
- UAT Bârsău – HCL nr.37/02.10.2023 privind actualizarea valorilor de inventar pentru domeniul public și privat al comunei Bârsău în urma reevaluării de către un expert ANEVAR, Raportul de evaluare – Sistem de alimentare și canalizare Bârsău – 2023, în valoare de 397.783, 00 lei;
- UAT Culciu – HCL 35/18.11.2024 privind modificarea anexei la HCL al comunei Culciu nr. 27/2024 privind însușirea valorilor reevaluate a mijloacelor fixe date în administrare Apaserv Satu Mare SA, în valoare de 1.388.826,08 lei;
- UAT Negrești Oaș – HCL nr. 166 din 28.12.2023 privind însușirea Rapoartelor de evaluare a activelor fixe corporale din domeniul public și privat al orașului Negrești Oaș și email primăria Negrești Oaș cu sinteza reevaluării corectată (13.02.2024), în valoare de 469.329,52 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



- UAT Racșa – HCL nr.17/27.02.2024 privind aprobarea inventarului bunurilor care aparțin domeniului public și privat al comunei Racșa, județul Satu Mare, reevaluare în valoare de - 180.260,59 lei.

Precizări cu privire la contul 231, inclusiv cele fără mișcări:

- 1) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS-CSNR: 17102 - **259.900.670,89 lei**;
- 2) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare", Cod SMIS: 105422 - **73.477.964,44 lei**;
- 3) Ambele proiecte fac parte din proiectul inițial aprobat prin Contractul de Finanțare 121094/31.03.2011;
- 4) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 123241 – **805.508.597,07 lei**;
- 5) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Etapa II- Cod SMIS: 319037 – **208.843.681 lei**;
- 6) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe: Proiect - DIGITALIZAREA PROCESELOR DE CITIRE A CONTOARELOR SI DETECTARE A PIERDERILOR DE APA IN JUDETUL SATU MARE - Cod SMIS: 158043 – **11.549.459,14 lei** ;
- 7) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe: Proiect - INSTALARE CENTRALE ELECTRICE FOTOVOLTAICE ȘI RACORDARE LA INSTALAȚIILE ELECTRICE DE UTILIZARE PENTRU APASERV SATU MARE, Etapa 1- Cod SMIS: 158455 – **18.196.628,82 lei**;
- 8) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect finanțat prin Programul SMEs Growth Programme, Energy Programme in Romania - Innovation Norway. Fonduri Norvegiene 80% - **5.609.667,65 lei**;
- 9) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect " „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare, Etapa II ECO”", Cod SMIS: 59409 - **41.873.356,56 lei**. Investițiile au fost predate, urmează să se facă închiderea conturilor de 231;
- 10) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect "Asistență tehnică pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a Documentațiilor de Atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 - Cod SMIS: 54041" – **4.358.931,33 lei**. Cheltuielile înregistrate vor fi repartizate conform reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM/PDD;
- 11) În contul 231 la 31.12.2024 sunt înregistrate pe Proiect "Sprijin pentru pregătirea Aplicației de Finanțare și a Documentațiilor de Atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 finanțate prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM), Cod SMIS: 122381 – **7.622.519,11 lei**. Cheltuielile înregistrate vor fi repartizate conform reglementărilor legale în vigoare la finalizarea proiectului major POIM/PDD.



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



- lei -

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE						
	Alte imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de aprovizionare	Avansuri și imobilizări în curs	Total
Cost								
La 31.12.2023	1.176.034	3.182.477	5.883.034	18.230.080	138.714	-	1.298.889.309	1.327.499.648
Intrări	99.343	-	-	82.903	-	35.500	138.052.167	138.269.913
Ieșiri/transferuri	-	-	-	42.298	-	-	-	42.298
La 31.12.2024	1.275.377	3.182.477	5.883.034	18.270.685	138.714	35.500	1.436.941.476	1.465.727.263
Amortizare								
La 31.12.2023	954.063	24.752	1.878.195	11.862.783	118.174	-	-	14.837.967
Intrări	168.406	6.188	491.278	1.589.829	7.529	-	-	2.263.230
Ieșiri	-	-	-	42.298	-	-	-	42.298
La 31.12.2024	1.122.469	30.940	2.369.473	13.410.314	125.703	-	-	17.058.899
Valoare netă								
La 31.12.2023	221.971	3.157.725	4.004.839	6.367.297	20.540	-	1.298.889.309	1.312.661.681
La 31.12.2024	152.908	3.151.537	3.513.561	4.860.371	13.011	35.500	1.436.941.476	1.448.668.364



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. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2024 unitatea nu deține imobilizări financiare.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3) este reflectat în tabelul de mai jos:

- lei -

Cont, denumire cont	Valoare de intrare (RON)	Valoare rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	1.275.377	152.908
2111 Terenuri	3.027.780	3.027.780
2112 Amenajări de terenuri	154.698	123.757
212 Construcții	5.883.033	3.513.561
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	6.088.426	2.453.390
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	976.121	84.958
2133 Mijloace de transport	9.810.583	2.322.023
214 Mobilier, aparatură, birotică	138.714	13.011
TOTAL	27.354.732	11.691.388
2132.1 din donații: Ap. și instalații de măsură, control și reglare	622.247	0,00
2133.1 din donații: Mijloace de transport	773.308	0,00
TOTAL din donații	1.395.555	0,00
223 Instalații tehnice în curs de aprovizionare	35.500	35.500
TOTAL GENERAL	28.785.787	11.726.888

ANEXA NR. 3: STOCURI

- lei -

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Materiale auxiliare	1.631.576	1.415.499	1.581.494
Combustibili	0	0	0
Piese de schimb	0	14.160	29.426
Alte materiale consumabile	0	0	0
Obiecte de inventar	37.742	42.485	21.110
Provizion pentru depreciere materiale	(474.362)	(399.202)	(423.685)
Total	1.194.956	1.072.942	1.208.346

Suma de la pozițiile, de mai sus, materii și materiale consumabile reprezintă materiale de întreținere, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile.

ANEXA NR. 4: SITUAȚIA CREANTELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/ PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2024	Termen lichiditate sub 1 an	Termen lichiditate peste 1 an
Creanțe-total, din care:	68.890.320	68.669.355	220.965
- clienți	16.748.869	16.748.869	-
- clienți incerti	860.563	860.583	-
- clienți facturi de întocmit	3.564.518	3.564.518	-
- ajustări pentru deprecierea clienților	(5.428.781)	(5.428.781)	-
- furnizori debitori-avans energie electrică	5.713	5.713	-



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



-ajustări deprecieri alte creanțe	(182.744)	(182.744)	-
-TVA neexigibilă cumpărături	16.482	16.482	-
-TVA de recuperat	388.921	388.921	-
-contribuție la FNUSS 0,85%	494.683	494.683	-
-subvenții POIM	42.313.476	42.313.476	-
-debitori diverși-cauțiune Curtea de Apel Oradea	37.722	37.722	-
-debitori diverși – prejudiciu Filip Daciana	182.744	182.744	-
-debitori diverși - penalități contractori POS-Mediu	220.965	-	220.965
-debitori diverși - penalități contractori POIM	3.057.431	3.057.431	-
-debitori diverși - penalități contractori SMIS105422	951.666	951.666	-
-sume în curs de clarificare	5.658.089	5.658.089	-

Față de anul precedent (64,29 zile) are loc o scădere a termenului de încasare a facturilor (63,23 zile). Suma de 182.744 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un fost salariat.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 5.654.577 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu + POIM + POS Mediu Economii.

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

- lei -

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Conturi la bănci în lei	53.013.232	10.934.466	32.092.110
Conturi la bănci în valută	2.771	5.184	6.731
Sume în curs de decontare	23.564.482	41.233.625	78.307.918
Casa în lei	86.370	128.724	116.484
Casa în valută	5.937	4.240	9.340
Alte valori (inclusiv depozite)	216	216	216
Avansuri de trezorerie	-	-	-
Total	76.673.008	52.306.455	110.532.799

Soldul contului 5125 "Sume în curs de decontare" este compus din soldul contului I.I.D. – "Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare" este de 39.455.358,48 lei, soldul contului BCR – cont curent este de 11.467.480,88 lei și soldul contului "BT-cont curent" este de 26.765.723,04 lei – cele trei conturi sunt OVERNIGHT. Soldul conturilor de trezorerie aferente prefinanțării și rambursărilor din fonduri europene este de 28.535.362 Lei.

ANEXA NR. 6: SITUAȚIA DATORIILOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV/PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2024	Termen de lichid. sub 1 an	Lichid. peste 1 an
Datorii-total, din care:	63.074.687	21.629.846	41.444.841
-furnizori	836.053	836.053	-
-furnizori imobilizări producție	177.267	177.267	-
-furnizori facturi nesosite	1.811.768	1.811.768	-
-furnizori imobilizări - proiecte	635.445	635.445	-
-salarii	1.974.513	1.974.513	-
-participarea personalului la profit	107	107	-
-drepturi de personal neridicate	12	12	-
-contribuții sociale	1.597.373	1.597.373	-



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



-vărsăminte pt.pers.cu handicap	18.377	18.377	-
-impozit pe profit	895.268	895.268	-
-impozit pe salarii	291.638	291.638	-
-TVA neexigibil facturi de întocmit	269.917		
-garanții licitație, creditori diverși etc.	4.629.349	4.629.349	-
-operații în curs de lămurire	887.641	887.641	-
-rețineri din salarii datorate la terți	50.724	50.724	-
-credit MIPE termen lung	36.917.568		36.917.568
-credit pe termen scurt-norvegian bază	4.413.916	4.413.916	-
-dobândă credit fonduri norvegiene-bază	28.505	28.505	-
-sume datorate instituțiilor de credit BERD	7.545.455	3.018.182	4.527.273
-dobândă datorată împrumut BERD	93.791	93.791	-

La contul 473, soldul de 887.641 lei este compus din:

- ✓ suma 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;

Împrumut Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD)

Pentru programul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” a fost semnat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) contractul de împrumut nr. 43216/03.08.2012. Valoarea împrumutului conform contractului este de 33.2 milioane LEI, reprezentând 7.66% din cofinanțarea proiectului din fonduri europene.

Soldul împrumutului la 31 Decembrie 2024 este 7.545.455 LEI, comparativ cu 31 Decembrie 2023 când soldul împrumutului a fost de 10.563.636 LEI.

Împrumut subsidiar Banca Europeană de Investiții (BEI)

În vederea reabilitării infrastructurii în domeniul alimentării cu apă, al îmbunătățirii sistemelor de canalizare și al epurării apelor uzate în mun. Satu Mare, la data de 12.09.2006 s-a semnat acordul de împrumut subsidiar între Apaserv Satu Mare S.A. beneficiar final al proiectului, Ministerul Finanțelor Publice ca și reprezentant al Băncii Europene de Investiții și municipiul Satu Mare în calitate de beneficiar final al împrumutului. Satu Mare a beneficiat de o asistență financiară nerambursabilă ISPA în valoare de 26.522.050 Euro la care s-a adăugat cofinanțarea (împrumutul) în valoare de 10.832.950 Euro, în total cheltuieli eligibile 37.355.000 Euro.

Valoarea trasă din împrumutul BEI a fost de 9.911.160 Euro. Mun. Satu Mare se obligă să plătească semestrial, până la 5.12.2028, 38 de rate semestriale și dobânda pentru soldul nerambursat.

Conform acordului de împrumut subsidiar, sumele necesare plății serviciului datoriei sunt asigurate din fondul I.I.D. Apaserv Satu Mare plătește din fondul I.I.D. datoria aferentă acestui împrumut BEI. În anul 2023, Apaserv Satu Mare a plătit, conform graficului de rambursare, 799.330 Euro sold principal și respectiv 211.831 Euro dobânzi.

Din creditul BEI au mai rămas de rambursat 2.202.480 Euro – soldul principal și respectiv 223.001 Euro dobândă estimată până la sfârșitul anului 2028.

Credit termen lung MIPE

Apaserv Satu Mare S.A. a semnat un contract de credit pe termen lung, în 27.12.2023, în valoare de 36.917.567,81 lei (fără T.V.A.) pentru a cofinanța proiectul major de investiții cu rata forfetară de 6%, deocamdată, pentru etapa I a Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241, urmând ca după semnarea contractului de finanțare pentru perioada următoare de programare (PDD) să contractăm creditul pe termen lung pentru acoperirea cofinanțării aferente etapei II a proiectului.



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



"Acordul de finanțare a ratei forfetare pentru beneficiarii operatori de apă și apă uzată din cadrul POIM 2014-2020" nr. MIPE 227588/27.12.2023, nr. APS 583/22.12.2023, a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene. Acordul prevede rambursarea principalului în 180 de rate lunare egale începând cu iunie 2029. Până acum doar Apaserv Satu Mare a reușit semnarea unui credit cu MIPE. Acest acord nu prevede comisioane și dobânzi.

Credite pe termen scurt Banca Comercială Română

CONTRACT DE CREDIT LA TERMEN NR. 20231122070/559/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un contract de credit pe termen scurt, cu scadență la 13.06.2025, în valoare de 50.000.000 lei pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241 și pentru Proiectul „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455.

Rambursarea în integralitate a creditului s-a realizat pe parcursul anului 2024.

Acest credit a fost contractat datorită neasigurării la timp de către AM POIM a fondurilor necesare pentru plata constructorilor și prestatorilor de servicii aferente Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241 și Proiectului „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455. Datorită neasigurării la timp de către AM POIM a surselor de finanțare stabilite prin Contractele de finanțare semnate, pentru a evita dezangajarea absorbției fondurilor europene, în urma aprobării AGA s-a contractat și tras în întregime valoarea întregului credit de 50 milioane lei.

CONTRACT DE CREDIT LA TERMEN NR. 20231122072/561/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un contract de credit pe termen scurt, cu scadență la 13.12.2024, în valoare de 18.000.000 lei pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241 și pentru Proiectul „Instalare centrale electrice fotovoltaice și racordare la instalații electrice de utilizare pentru APASERV SATU MARE, Etapa 1”, cod MySMIS 158455.

Rambursarea creditului, s-a efectuat în etape după rambursarea T.V.A. de către Ministerul Finanțelor (A.N.A.F.) și de către MIPE.

APASERV SATU MARE S.A. a semnat creditul pe termen scurt de 18.000.000 lei, pentru plata și acoperirea T.V.A. aferente plăților ce s-au realizat din creditul pe termen scurt de 50.000.000 lei și creditul pe termen lung de 36.917.567,81 lei aferente cofinanțării (rata forfetară) Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014 – 2020 Cod SMIS 123241.

Din valoarea totală a creditului au fost trași 16.809.790,92 lei, **creditul fiind rambursat în integralitate.**

CONTRACT DE CREDIT MULTIPRODUS NR. 20231122071/557/15.12.2023

APASERV SATU MARE S.A. a semnat un credit pe termen scurt de 10.000.000 lei pentru Proiectul "Creșterea eficienței energetice pentru serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare ale APASERV SATU MARE prin utilizarea sursei de energie regenerabilă" finanțat prin Programul SMEs Growth Programme, Energy Programme în România - Innovation Norway.

Creditul a fost contractat pentru asigurarea cash-flow-ului necesar derulării investiției, mecanismul de finanțare în cazul proiectelor Norvegiene prevăd plata contractorului de către beneficiarul investiției, recuperarea contribuției de 80% din fonduri norvegiene fiind realizat prin depunerea ulterioară a unor cereri de rambursare. Având în vedere proiectele majore de investiții derulate de Apaserv Satu Mare S.A. cu nevoi mari de disponibilități, AGA a aprobat contractarea de către APASERV SATU MARE S.A. a unui credit pe termen scurt de 10.000.000 lei. Din valoarea totală s-au tras în 30.04.2024, 6.565.699,60 lei, din care 5.517.394,63 lei cu scadență în 13.06.2025 și T.V.A. aferent acestei sume în valoare de 1.048.304,97 lei cu scadență în 13.12.2024.

Creditul a fost rambursat integral, în ianuarie 2025.



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



ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

- lei -

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu/POIM/PDD – cont 475	621.661.001	1.129.043.138	1.401.887.774
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții-ID – cont 475	51.021.950	73.042.238	100.544.886
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	220.965	220.965	220.965
Penalități contractori POIM – cont 472	-	6.562.283	3.057.431
Penalități contractori POIM -CONT 472	-	-	951.666
Total	672.903.916	1.208.868.624	1.506.662.722

Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu și POIM/PDD reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractual semnat între părți. Penalitățile, în sumă de 4.230.062 lei, sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate. Situația pe parteneri la 31.12.2024 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2024, lei
OMS Romania	17.150
Samcif	95.052
Silcomprest	108.764
Alaval	3.010.091
Strabag	47.340
Prodimension	951.666

Stadiul și o descriere sumară a litigiilor aflate în derulare este prezentată în Anexa nr. 20.

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2024, s-au înregistrat provizioane în valoare de **1.346.142 lei**, din care: **977.445 lei** reprezentând cheltuiala cu salariile cuvenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2024, **300.000 lei** provizioane pentru participarea salariaților la profitul anului 2024, **68.697 lei** provizioane pentru prima de pensionare acordată salariatului înainte de încetarea raporturilor de muncă.

De asemenea s-au înregistrat venituri din ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de 369.975 lei și cheltuieli privind ajustările de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de 24.482 lei.

-lei-

Descriere	Sold inițial 01.01.2024	Constituiri	Reluări	Sold final 31.12.2024
Provizion pentru concedii neefectuate	1.123.884	977.445	991.772	1.109.557
Provizion pentru participarea salariaților la profit	300.000	300.000	300.000	300.000
Provizion pentru litigii	159.094	-	-	159.094
Provizion pentru pensii și obligații similare	685.583	68.697	75.000	679.280
Total	2.268.561	1.346.142	1.366.772	2.247.931



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



ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități. Capitalul social subscris și vărsat este 6.920.340 lei reprezentând 692.034 acțiuni nominative deținute de 53 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,6573 % din capitalul social. Cealți acționari: municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare, dețin procente subunitare din capitalul social.

ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2023)	Curent (2024)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	112.574.571	122.749.866
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	94.556.717	106.316.591
3. Cheltuielile activității de bază	58.795.077	70.773.706
4. Cheltuielile activităților auxiliare	35.761.640	35.542.885
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	18.017.854	16.433.275
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3.951.235	3.014.482
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	21.969.089	19.447.757

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine din creșterea cifrei de afaceri concomitent cu creșterea cheltuielilor cu activitatea de bază și auxiliare.

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), datorită 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%:

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

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri vine din creșterea veniturilor aferente lucrărilor realizate de Apaserv Satu Mare, o creștere cu peste 5.000.000 lei în 2024 raportat la 2023. O creștere parțială se datorează vânzărilor mai mari de apă potabilă, ca urmare a extinderii serviciilor de apă și canalizare, dar și a compensării anului secetos cu facturarea mai mare a serviciilor de canalizare-epurare (fără apa meteo) de 312.055 mc. Creșterea prețului apei potabile produse, transportate și distribuite la 7,85 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%, respectiv a tarifului de canalizare – epurare la 6,84 lei/1000 litri fără T.V.A. de 9%, începând cu 1 noiembrie 2024, a avut un impact mai puțin relevant în 2024, acesta fiind și ultima creștere prevăzută de strategia tarifară aprobată.



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



Creșterea prețurilor și a tarifelor a fost prevăzută în Strategia de Tarifare inclusă în Contractul de Delegare încheiat cu Asociația de Dezvoltare Comunitară pentru Servicii în Sectorul de Apă și Apă Uzată din Județul Satu Mare, prin Actul Adițional nr. 12/09.12.2022, strategia tarifară avizată de A.N.R.S.C. cu avizul nr. 718179/17.12.2019 și reavizat de ANRSC nr. 962403/23.08.2022 și de M.F.E. AM POIM nr. 86852/16.08.2022. Strategia de tarifare a serviciilor de apă și apă uzată pentru perioada 2020 -2024 este aferentă "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/Regiunea Nord-Vest, în perioada 2014-2020".

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Vânzare produse finite(energie electrică)	38.419	613.248
Servicii apă - canal	110.545.135	115.010.039
Lucrări executate	65.901	5.139.108
Servicii diverse	1.852.644	1.908.664
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	72.472	78.807
Total	112.574.571	122.749.866

În anul 2024, s-a înregistrat o creștere a producției facturate de 4,04 %, vânzarea de produse finite (energie electrică) a crescut cu 1.596,21 %.

Lucrările executate au crescut cu 7.798,82 %, serviciile diverse au crescut cu 3,02 %, iar veniturile din redevențe, locații de gestiune și chirii au crescut cu 8.74%.

Impactul acestor creșteri a avut o influență pozitivă asupra stabilității companiei în vremuri de crize multiple înregistrate în economia românească, dar și globală.

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	2.489.210	2.199.211
Venituri din exploatare aferente altor venituri	0	0
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	329.550	372.613
Venituri din creanțe reactivate	0	8.465
Alte venituri din exploatare	1.132.475	442.657
Total	3.951.235	3.022.946

Veniturile din imobilizări corporale au crescut ușor față de anul precedent.

ANEXA NR. 13: CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

-lei-

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	3.512.840	2.999.022
Cheltuieli cu materialele auxiliare	1.899.795	3.010.014
Cheltuieli privind combustibilii	1.646.743	2.002.959
Cheltuieli privind piesele de schimb	608.457	593.230
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind mat. de natura obiectelor de inventar	453.987	289.734
Cheltuieli privind materialele nestocate	1.022	238
Cheltuieli privind energia și apa	13.507.953	11.498.143
Total	21.630.797	20.393.340



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



O parte din contul 3021 - Materiale auxiliare se descarcă prin contul 6111 - Cheltuieli cu întreținerea și reparații – regie ca urmare a lucrărilor de întreținere și reparații efectuate în regie proprie.

Grupa de cheltuieli cea mai importantă, și în anul 2024, adică cea cu energia (electrică, gaze) și apa au scăzut de la 13,51 milioane lei în 2023 la 11,50 milioane lei în 2024, însă impactul în costuri este în continuare semnificativ comparativ cu cele înregistrate în anii anteriori, inclusiv în 2021, adică de 6,78 milioane lei. Costurile cu energia electrică, gazele și apa fiind situate în anii de dinaintea războiului la aproximativ 7 milioane lei/an.

Cheltuielile cu materiile prime, materialele au crescut ușor atât datorită creșterii prețurilor acestora cât și datorită creșterii activităților de exploatare.

De asemenea au crescut cheltuielile cu combustibilii, datorită creșterii prețului combustibililor (motorină, benzină).

ANEXA NR. 14: INFORMATII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	Venituri brute	Avansuri pt. deplasare acordate	Avansuri pt. deplasare decontate	-lei- Credite
Consiliul de Administrație	256.440	1.956	1.956	-
Conducere	1.459.080	29.548	29.548	-
TOTAL:	1.715.520	31.504	31.504	-

Veniturile brute ale consiliului de administrație au fost acordate în concordanță cu hotărârile Adunării Generale ale Acționarilor societății, respectiv cele aferente conducerii în conformitate cu hotărârea Consiliului de Administrație.

Numărul mediu de salariați, în anul 2024, a fost de 422 persoane.

Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2024 au fost 41.583.605 lei, tichetele de masă – 3.317.225 lei.

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	38.799.857	41.583.605
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	2.726.700	3.317.225
Cheltuieli cu voucherele de vacanță	1.250.481	1.266.803
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	590.557	1.956.137
Contribuția asiguratorie de muncă	880.767	973.831
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	382.837	407.455
Total	44.631.199	49.505.056

În anul 2024, negocierile colective/individuale au fost realizate în luna septembrie. Creșterile salariale începând cu luna octombrie 2024 au fost de 5,98%, fiind negociată o păstrare a puterii de cumpărare salariaților pentru acoperirea inflației înregistrate în perioada anterioară negocierilor. Influența creșterilor salariale din 2024 au fost determinate mai ales de creșterile salariale negociate cu sindicatul Liber Comunal din septembrie 2023. Creșterile negociate din 2023 au fost sub nivelul creșterii inflației înregistrate de 8,07%.

Apaserv Satu Mare S.A. își realizează cifra de afaceri strict din activitatea proprie fără a beneficia de subvenții. Apaserv Satu Mare S.A. în colaborare cu Sindicatul Liber Comunal manifestă în mod constant o abordare prudentială care să nu pună în pericol sustenabilitatea și buna funcționare a societății. Cu toate acestea există o



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



presiune constantă datorată veniturilor salariale ale angajaților societății în comparație cu salariile din sectorul bugetar (a cărei legislație nu ni se aplică) și a sectorului construcțiilor (care beneficiază de o legislație favorizantă).

ANEXA NR. 15: CH. CU PRESTAȚIILE EXTERNE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.665.214	840.783
Ch. cu redevențele , locațiile de gestiune și chiriile	16.112.502	26.021.100
Cheltuieli cu primele de asigurare	172.012	225.779
Cheltuieli cu pregătirea personalului	41.762	19.074
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	101.847	53.249
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.495	1.300
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	133.249	105.574
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	161.635	192.959
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	146.435	173.483
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.591.723	4.063.604
Ch. cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	892.438	1.250.377
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.018.611	1.035.470
Despăgubiri, amenzi și penalități	459.920	291.114
Donații acordate-învățământ dual	35.400	58.200
Sponsorizări	126.100	102.440
Ch. priv. activele cedate și alte operațiuni de capital	-	-
Pierderi din creanțe	159.155	89.702
Alte cheltuieli de exploatare	41.477	1.565
Total	24.861.975	34.525.773

Pe parcursul anului 2024 se înregistrează o creștere a cheltuielilor cu prestațiile externe, conform tabelului de mai sus, cu 38,87 % comparativ cu anul 2023.

O creștere valorică semnificativă se înregistrează la cheltuielile cu redevențele constituite UAT-urilor, de la 16.102.700 lei în 2023 la 26.021.100 lei în 2024, adică o creștere cu 9.918.400 lei în 2024 comparativ cu 2023.

- lei -

Redevență UAT-uri	2023	2024
Mun. Satu Mare	10.000.000	15.600.000
Mun. Carei	1.704.000	2.760.000
Orașul Tășnad	540.000	900.000
Orașul Negrești – Oaș	716.000	1.176.000
Orașul Arduș	180.000	324.000
Orașul Livada	126.000	222.000
Comune	2.836.700	5.039.100
TOTAL	16.102.700	26.021.100

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

- lei -

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	411	184
Venituri din dobânzi	2.464.023	1.565.106



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



Total venituri	2.464.434	1.565.290
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	1.116	716
Cheltuieli privind dobânzile	1.171.189	3.817.309
Alte cheltuieli financiare	109.200	-
Total cheltuieli	1.281.505	3.818.025
Rezultat financiar	1.182.929	(2.252.735)

Au scăzut veniturile din dobânzi, datorită scăderii lichidităților disponibile pentru crearea de depozite bancare pe parcursul anului 2024, disponibilitățile existente fiind orientate spre implementarea investițiilor din fonduri europene și norvegiene.

Astfel s-au obținut venituri din dobânzi în valoare de 1.565.290 lei comparativ cu 2.464.434 lei obținute în 2023. Cheltuielile privind dobânzile, aferente creditului contractat de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (B.E.R.D.), au scăzut datorită scăderii sumelor rămase de rambursat din principalul creditului contractat.

Față de anii anteriori sau înregistrat cheltuieli mai mari cu dobânzile, ca urmare a creditelor contractate pe termen scurt de la BCR, pentru asigurarea cash-flow-ului necesar derulării investițiilor majore din fonduri europene și norvegiene. Cheltuielile cu dobânzile cu toate că au crescut, au reprezentat un efort financiar semnificativ mai mic decât riscurile asociate neplății constructorilor la timp.

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei și în contul 1171 rezultat reportat o pierdere de 327.246 lei.

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 2024 este de **14.556.761,62 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.



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



ANEXA NR. 18: PRINCIPALII INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)**1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichidității curente**

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{180.631.465}{21.629.846} = 8,35 \quad (8,63 \text{ în } 2022; 0,91 \text{ în } 2023)$$

- ✓ valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- ✓ datoriile curente cuprind și creditele pe termen scurt contractate de la BCR, a căror sursă de rambursare sunt: cofinanțarea de la bugetul de stat și finanțarea din fonduri europene a proiectelor din fonduri europene pentru care sau contractat creditele pe termen scurt, respectiv T.V.A. ce se va rambursa ca urmare a decontului de T.V.A. depus pe parcursul derulării investițiilor.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de lichiditate conform prevederilor și pentru nivelele minime înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci) (A): 180.631.465 lei
- datorii curente (B): 21.629.846 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2024	Nivel realizat la 31.12.2024	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1	8,35	835

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{179.423.119}{21.629.846} = 8,30 \quad (8,55 \text{ în } 2022; 0,90 \text{ în } 2023)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8, nivel depășit în 2024.

Lichiditatea imediată nu diferă mult față de lichiditatea curentă deoarece societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs. Aprovizionarea se face pe măsura necesităților producției, fie pe bază de comandă din contractele încheiate, fie prin achiziție direct imediată.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):**a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)**

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{122.749.866}{1.481.719} = 82,84 \text{ ori} \quad (36,74 \text{ ori în } 2022; 68,70 \text{ ori în } 2023)$$

Societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs. Respectiv un stoc de rezervă cu materiale necesare a fi disponibile imediat, mai ales materiale care sunt mai dificil de procurat de îndată.

**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



sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.481.719 \times 365}{122.749.866} = 4,41 \text{ zile} \quad (9,93 \text{ zile în 2022; } 5,31 \text{ zile în 2023})$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația debitelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{21.265.803 \times 365}{122.749.866} = 63,23 \text{ zile} \quad (66,23 \text{ zile în 2022, } 64,29 \text{ zile în 2023})$$

Pe parcursul anului soldul clienților aferent facturilor de apă și canal a fost oscilant, cu creșteri și scăderi, soldul la sfârșitul anului fiind mai mic cu 2.193.835 lei decât la începutul anului, dacă la începutul anului soldul clienților era de 19.803.267 Lei la sfârșitul anului soldul clienților a fost de 17.609.432 Lei

Soldul clienților incerti și cu litigii se menține la 860.563 lei la sfârșitul anului.

Scăderea vitezei de rotație a debitelor – clienți la 63 zile în 2024 de la 64 zile în 2023 se datorează încasării la timp a facturilor, respectiv datorită creșterii cifrei de afaceri.

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori în funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului. Creșterea numărului de zile se datorează în primul rând creșterii valorii facturilor, determinate de creșteri semnificative ale prețurilor materialelor și serviciilor furnizate.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.309.363 \times 365}{122.749.866} = 12,81 \text{ zile} \quad (17,36 \text{ zile în 2022, } 49,36 \text{ zile în 2023})$$

Societatea utilizează în contractele de achiziții, în principiu, termenul de plată de 30 de zile.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2024 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pt. activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{637.966 \times 365}{122.749.866} = 1,90 \text{ zile}$$

Comparând cei doi indicatori, se poate observa că Apaserv Satu Mare își plătește furnizorii la timp, sub nivelul de 30 de zile scadentă.

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{122.749.866}{1.448.668.365} = 0,08 \text{ ori} \quad (0,13 \text{ ori în 2022, } 0,09 \text{ ori în 2023})$$

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public, necuprins în activele societății, ci doar activele din patrimoniul propriu al societății și investițiile în curs de pe POS-Mediu/POIM, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

**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



Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2024 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active immobilizate producție}} = \frac{122.749.866}{11.726.889} = 10,47 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{122.749.866}{1.631.133.349} = 0,08 \text{ ori} \quad (0,11 \text{ ori în 2022, } 0,08 \text{ ori în 2023)}$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

Indicatorul este nerelevant, pentru că în componența activului total intră immobilizările în curs pe cele două proiecte finanțate din fonduri UE (POS-Mediu și POIM), care încă nu produc cifră de afaceri.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2024 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{122.749.866}{194.191.873} = 0,63 \text{ ori}$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierdere obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{17.195.022 \times 100}{6.920.340} = 248,47 \% \quad (99,96 \% \text{ în 2022; } 334,60 \% \text{ în 2023})$$

Rentabilitatea capitalului social a scăzut în 2024 la 248,47 % față de 334,60 % în 2023, menținându-se la un nivel ridicat, cu toate că impactul creșterii costurilor a fost semnificativ.

b. Rentabilitatea capitalului angajat:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{17.195.022 \times 100}{59.148.009} = 29,07 \% \quad (13,77 \% \text{ în 2022; } 41,50 \% \text{ în 2023})$$

- c. Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercițiului și cifra de afaceri netă. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{17.195.022 \times 100}{122.749.866} = 14,01 \% \quad (8,55 \% \text{ în 2022, } 20,57 \% \text{ în 2023})$$

Marja profitului brut aferent anului 2024 este în scădere de la 20,57 % la 14,01 %.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de profitabilitate conform prevederilor și pentru nivelele minimale înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Rata Profitului (%) = (A-B+C)/A

Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență (Rata Profit) (%) calculat considerând următoarele elemente:

- ✓ veniturile din exploatare (A): 125.764.348 lei;
- ✓ cheltuielile din exploatare (B): 106.316.591 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



- ✓ cheltuielile cu amortizarea și redevență incluse în cheltuielile din exploatare (C):
- ✓ amortizare: 2.263.230 lei
- ✓ redevență: 26.021.100 lei
- ✓ Total (C): 18.434.687 lei

Conform acestui mod de calcul impus de Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009, val. realizată se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Prevederi propuse la 31.12.2024	Nivel realizat la 31.12.2024	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului înainte de amortizare și redevență	%	15	30,12	200,80

Rata profitului înainte de amortizare și redevență practic ilustrează nivelul resurselor financiare pe care societatea le are la dispoziție pentru a rambursa împrumuturile de cofinanțare și pentru a realiza investiții din surse proprii.

ANEXA NR. 19: SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12. 2024

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	134.390.935	230.308.281
Plăți către furnizori și angajați	135.944.273	140.025.060
Dobânzi plătite + rate credit	4.172.221	75.893.929
Impozit pe profit plătit	3.860.976	2.092.182
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	-9.586.535	+12.297.110
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Încasări subvenții	579.622.969	215.759.212
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	677.361.355	174.008.536
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate și diferențe favorabile de curs	2.580.411	1.565.290
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	-95.157.975	+43.315.966
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	30.000.000	6.917.568
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	66.809.710	6.565.700
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	16.432.200	10.870.000
Trezorerie netă din activități de finanțare	+80.377.510	+2.613.268
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-24.367.000	+58.226.344
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+76.673.008	+52.306.455
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	+52.306.008	+110.532.799



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



ANEXA NR. 20: ALTE INFORMATII

APASERV SATU MARE S.A. 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 Ardud, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anilor 2007, 2009, 2010, 2011, 2012 , 2013, 2014 , 2015, 2018 , 2019 2020 și 2024 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 53 cu capitalul social aferent de 6.920.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,6573 % 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: 100 %
- ✓ reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Calculul impozitului pe profit pe anul 2024

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	127.510.560
Cheltuieli de exploatare	2	110.700.963
Rezultat din exploatare	3=1-2	16.809.597
Venituri financiare	4	1.565.290
Cheltuieli financiare	5	3.818.025
Rezultat financiar	6=4-5	-2.252.735
Rezultat brut	7=3+6	14.556.862
Elemente similare veniturilor	8	247.228
Elemente similare cheltuielilor	9	327.246
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	10=7+8-9	14.476.844
Amortizare fiscală 6811	11	2.263.230
Rezerva legală deductibilă	12	200
Total deduceri	13=11+12	2.263.430
Venituri din provizioane cont 7814.2(50%)	14	184.987
Venituri neimpozabile-participarea salariaților la profit 2023 7812.2	15	300.000
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2023 7812.1	16	1.066.772
Venituri din ajust.deprec.active circ.7814	17	1.000
Total venituri neimpozabile	18=14+15+16+17	1.552.759
Profit/pierdere	19=10-13-18	10.660.655
Cheltuieli cu impozitul pe profit	20	2.638.160
Amenzi	21	2.500
Cheltuieli de sponsorizare	22	102.440



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



Amortizarea contabilă	23	2.263.230
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent cont 6812.2	24	977.445
Provizion participare salariați la profit cont 6812.4	25	300.000
Provizion pentru pensii cont 6812.5	26	68.697
Provizion depreciere materiale 6814.1	27	24.483
Pierderi din creanțe 654.1	28	89.702
Cheltuieli de deplasare-diună nedeductibilă-625.1	29	993
TVA 635.1	30	445
Total cheltuieli nedeductibile	31=20+21+22+23+24+25 +26+27+28+29+30	6.468.095
Profit impozabil	32=19+31	17.128.750
Impozit aferent profitului 16%	33	2.740.600
Sponsorizare	34	102.440
Diferență impozit pe profit datorat	35=33-34	2.638.160

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată, de 122.749.866 lei are următoarea structură:

- ✓ venituri din apă-canal 115.010.039 lei
- ✓ venituri din lucrări executate 7.047.772 lei
- ✓ venituri din chirii 78.807 lei
- ✓ venituri din vânzare produse finite 613.248 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



Litigiile aflate pe rolul instanțelor la 22.04.2025 – părți, obiect, termen

Nr. Crt.	Nr. dosar C.j. ce administrează	Stadiu proces. și sol. de la inst. anterioară	Părți și calitatea lor	Obiect	Motivul amânării	Termen și locul ședinței
1.	8579/296/2019 c.j. Frățilă Oana	-fond Jud. SM	-CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA -reclamant -APASERV-pârât	Obiect: restituirea de către APASERV a sumei de 181.359,45 lei către reclamantă. Suma a fost încasată de către APASERV de la asiguratorul OTP Bank România S.A. prin executarea Garanției de Bună Execuție ce a fost constituită de reclamantul prestator CONSULGAL cu ocazia realizării contractului nr. 85/2016 de asistență tehnică pt. continuarea supervizării lucrărilor din cadrul Proiectului "Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare"	Amână cauza ptr. lipsă raport	08.05.2025 ora 10.00 Satu Mare
2.	200/117/2019* (fost ds. nr. 6942/117/2017* ce a fost pe rolul Trib. SM) c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. Cluj - Secția Mixtă de Contencios Administrativ și Fiscal, de Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	-ORIGINAL POP MODEL SRL-reclamant -COMUNA CERTEZE-pârât -CONS. JUDEȚEAN SATU MARE-pârât -ADM. NAȚ. "APELE ROMÂNE"-ADM. BAZINALĂ DE APĂ "SOMEȘ TISA" CLUJ-NAPOCA-pârât -APASERV-pârât	Excepție nelegalitate act administrativ (se solicită anularea autorizației de construire emisă de Consiliul Județean, anularea avizului de gospodărire a apelor, obligarea pârâtelor la plata sumei de 592.731,57 lei reprez. prejudiciu pentru anii 2015-2016 cu dobânda legală de la promovarea acțiunii, obligarea la plata sumei de 272.440,20 lei/an începând cu anul 2017 și până la data desființării/modificării investiției cauzatoare a prejudiciului, proprietatea pârâtei APASERV.	Suspendă cauza până la soluționarea definitivă a dosarului penal 26/13/P/2019d1 al Parchetului de pe lângă Jud. Negrești Oaș	
3.	3046/83/2015 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. SM	-SILCOMPREST SRL-debitor -APASERV-creditor	Faliment, procedura insolvenței a antreprenorului SILCOMPREST SRL dosar la care este declarație de creanță în val. de 13.931,13 lei	Stabilește termen de control	29.04.2025 ora 09.00 Satu Mare


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



4.	3515/83/2017 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. Satu Mare	-APASERV-pârât -SILCOMPRESS SRL prin CASA DE INSOLVENȚĂ RAVA SPRL-reclamant	Litigiu privind achizițiile publice (se solicită anularea obiecțiilor stabilite în Procesul Verbal de recepție la terminarea lucrărilor)	ds. suspendat la 08.03.2018 până la soluț. def. a Ds. 3046/83/2017 al Trib. SM	dosar suspendat
5.	3593/103/2014 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. Neamț	-APASERV-creditor -3T CONSTRUCT SRL-debitor	Falimentul antreprenorului 3T CONSTRUCT în acest ds. APASERV este înscris la masa credală cu sumele: - 3.773,37 lei, creanțe născute înainte de data deschiderii procedurii generale a insolvenței 22.10.2014, - 22.093.373,31 lei creanțe născute după data deschiderii procedurii falimentului 19.04.2017 (cu mențiunea că din această sumă se va scade plățile făcute în contul APASERV pentru falită de către asiguratorul GOTHAR respectiv suma de 1.760.583,82 lei despăgubiri la contractul SMCL01 și suma de 1.691.347,45 lei despăgubiri la contractul SMCL05).	Amână cauza pentru a se verifica modul de soluționare a litigiului înregistrat sub nr. 1178/86/2023 aflat pe rolul Tribunalului Suceava	25.06.2025 ora 11.00 Piatra Neamț
6.	929/1285/2016 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. Specializat Cluj	-OMS ROMÂNIA SRL-debitor -APASERV-creditor	Faliment, cererea debitorului art. 66 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (penalități pretinse de APASERV de la Antreprenorul OMS ROMANIA SRL pentru 39 zile întârziere în valoare de 196.096,10 lei	Pentru continuarea procedurii falimentului	05.06.2025 ora 09.30 Cluj-Napoca
7.	221/83/2019* c.j. Frățilă O.	- fond rejudicare Tribunalul București -în recurs Curtea de Apel București a	-APASERV- reclamant -MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE-pârât	Contestație împotriva Deciziei nr. 76790/18.10.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene, Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare, Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Sectorial Mediu împotriva "Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul	Recurs	Respins



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.: 130/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei
secretariat@apaservsm.ro
www.apaservsm.ro



		dispus casarea cu rejudecare -la fond Trib. București a admis cererea Apaserv.		obiectivului convergență nr. 60183/OMA/14.08.2018", pentru contractul de lucrări nr. 365/18.11.2014 "Extindere rețea de canalizare menajeră în localitatea Păulești, Județul Satu Mare, pe străzile: Jokai Mor, Unirii, Viorele 1,2,3,4, Rândunelelor, Primăverii" prin care s-a aplicat corecția de 25% din valoarea contractului, reprezentând suma de 452.002,52 lei -în cauză Apaserv a solicitat și suma de 13.017 lei reprez. dobândă achitată la suma mai sus menționată		
8.	818/83/2021 c.j. Frățilă Oana	-fond Trib. SM	-APASERV- reclamant -CONSULGAL CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA- pârât	Obiect: APASERV solicită pretenții de la fostul Inginer CONSULGAL în valoare de 798.461,63 lei, reprezentând contravaloare despăgubiri achitate de APASERV către Ministerul Fondurilor Europene ca urmare a activității prejudiciabile a pârâtei în calitate de INGINER (cf. Contractului de servicii nr. 14336/09.10.2012) cu ocazia supervizării contractului de lucrări SM-CL-05 "Lucrări de construcții stații de epurare a apelor uzate în orașele Tășnad și Arduș".	Dosar suspendat în 05.10.2021 până la soluționarea definitivă a dosarului înregistrat pe rolul Judecătoriei Satu Mare sub nr. 8579/296/2019	dosar suspendat
9.	39/2023 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-ALAVAL PROD COM reclamant -APASERV SATU MARE S.A. Pârât	Obiect:ALAVAL PROD COM în calitate de antreprenor, solicită prelungirea duratei de execuție în Acordul Contractual Nr. 279/29.10.2020 (CL-SM-09) încheiat cu APASERV SATU MARE S.A. în calitate de BENEFICIAR	Cerere de completare a sentinței arbitrale	Admite Cererea Apaserv Satu Mare S.A. Obligă reclamanta la plata penalităților de 260.400,08 lei și 7.535,92 lei chelt. arbitrale
10.	107/2023 c.j. Balog Istvan	Curtea de Arbitraj	-APASERV SATU MARE S.A. Reclamant	Obiect: APASERV în calitate de BENEFICIAR, solicită plata penalităților de întârziere ca urmare a nerespectării de către ANTREPRENOR a duratei de	Dosar conexat la dosarul Nr. 39/2023	15.03.2024



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



			-ALVAL PROD COM -pârât	execuție prevăzute în Acordul Contractual Nr.279/29.10.2020 (CL-SM-09) încheiat cu ALVAL PROD COM în calitate de ANTREPRENOR		
11.	108/2023 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Arbitraj	-APASERV SATU MARE S.A. Reclamant -ALVAL PROD COM Pârât	Obiect: APASERV în calitate de BENEFICIAR, solicită plata penalităților de întârziere ca urmare a nerespectării de către ANTREPRENOR a duratei de execuție prevăzute în Acordul Contractual Nr. 110/26.04.2021 (CL-SM-10) încheiat cu ALVAL PROD COM în calitate de ANTREPRENOR Pârâta Antreprenor a depus Cerere Reconvțională	Respinge cererea APASERV SATU MARE S.A. Respinge cererea ALVAL PROD COM S.R.L.	
12.	1072/83/2024 c.j. Frățilă Oana	Curtea de Apel Oradea	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant PRO DIMENSION CONTRACTS S.R.L. -XALLO TEHNIC S.R.L. Pârâtă	Obiect: obligarea pârâtei la plata penalităților de întârziere, calculate pentru depășirea duratei de execuție asumate prin Contract	Amână cauza în vederea efectuării expertizei	30.05.2025 Ora 12.00
13.	8011/2/2024 c.j.Frățilă Oana	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Pârât ALVAL PROD COM S.R.L. Reclamant	Obiect: anulare act administrativ, Sentință arbitrală nr. 63/23.11.2024 din dosar nr. 39/2023 conexat cu dosar nr. 107/2023	În pronunțare	30.04.2025
14.	552/35/2023 Prin av. Berechet Mădălina	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI POIECTELOR EUROPENE Pârât	Obiect anulare act administrativ, Notă de Constatăre a Neregulilor și de Stabilire a Corecțiilor Financiare ptr. programele operaționale nr. 166744/06.10.2023 prin care s-a dispus aplicarea de Corecții Financiare de 25% pentru Contractul SM-CL-05	Admite cererea	



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



15.	35/2024 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Curtea de Arbitraj	PRODEXIMP Reclamant APASERV SATU MARE S.A. Pârât	Obiect obligația de a face respectiv de a semna PV Recepție la terminarea lucrărilor și obligarea la despăgubiri în cadrul contractului SM-CL- 04		Admite cererea privind obligarea Apaserv Satu Mare S.A. de a semna PV Recepție. Respinge obligarea la despagub. pretinse de PRODEXIMP
16.	43/2024 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Curtea de Arbitraj	APASERV SATU MARE S.A. Pârât SOMET Reclamant	Obiect forță majoră SM-CL-06	Pronunțare expert dacă poate efectua expertiza	
17.	134/2/2025 Prin SPARL Cozma& Horotan prin av. Cozma Marius	Curtea de Apel București	APASERV SATU MARE S.A. Reclamant PRODEXIMP Pârât	Obiect: anulare act administrativ, sentință arbitrală nr. 77/27.11.2024 ptr. cheltuieli arbitrale din dosar nr. 35/2024 – dosar nr. 8167/2/2024 -Curtea de Apel București SM-CL-04		28.05.2025



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



ANEXA NR. 21: PĂRȚI LEGATE

În anul 2023 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Oraș Livada
4. Primăria Săcășeni
5. Primăria Racșa
6. Oraș Tășnad-Subunitate
7. Primăria Crucișor
8. Municipiul Carei
9. Primăria Carei-Dom. Public
10. Transurban S.A.
11. Primăria Turț
12. Primăria Dorolț

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Nr.	Descriere	Tranzacții 2023	Sold la 31.12.2023
1.	Facturi AC	139.411	11.621
2.	Facturi apă meteo	6.334.384	1.395.181
3.	Colectare deșeuri	3.740	170
4.	Energie electrică	93.522	14.451
5.	Energie electrică	96.106	0
6.	Facturi AC	216.996	12.540
7.	Energie electrică	110.287	17.043
8.	Refacere carosabil	10.027	0
9.	Apă potabilă	1.467.393	952.402
10.	Facturi AC	118.313	17.380
11.	Facturi AC	59.803	5.364
12.	Facturi AC	39.785	2.056

În anul 2024 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

1. Primăria Satu Mare
2. Municipiul Satu Mare
3. Oraș Livada
4. Primăria Săcășeni
5. Primăria Satu Mare
6. Oraș Tășnad-Subunitate
7. Primăria Crucișor
8. Municipiul Carei
9. Primăria Carei-Dom. Public
10. Transurban S.A.
11. Primăria Turț
12. Primăria Dorolț

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.



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.	Descriere	Tranzacții 2024	Sold la 31.12.2024
1.	Facturi AC	128.520	5.179
2.	Facturi apă meteo	4.604.853	410.252
3.	Colectare deșeuri	3.140	0
4.	Energie electrică	21.323	0
5.	Facturi AC	129.520	54.034
6.	Facturi AC	328.546	12.929
7.	Energie electrică	60.102	0
8.	Refacere carosabil	3.231	0
9.	Factură apă meteo	1.090.896	94.370
10.	Facturi AC	112.287	6.960
11.	Facturi AC	59.424	4.396
12.	Facturi AC	42.208	2.550

ANEXA NR. 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În data de 29.01.2025 s-a rambursat 1.509.091 lei principal și 148.771 lei dobândă, aferente creditului B.E.R.D.

Din Contractul de credit multiprodus nr. 20231122071/557/15.12.2023, APASERV SATU MARE S.A. în data de 20.01.2025 a rambursat suma finală rămasă din acest credit, plată în valoare de 4.413.916 lei.

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se menține războiul din țara noastră vecină Ucraina, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei naționale și mondiale.

Persistă volatilitatea costurilor cu materiile prime, materialele și serviciile, deși creșterile sunt mai mici decât în anii anteriori.

Nu au existat angajamente sub forma garanțiilor, datorii probabile și angajamente acordate.

Pentru a reduce impactul costurilor volatile cu energia electrică, am investit în dezvoltarea instalațiilor de panouri fotovoltaice.

Astfel la momentul actual Apaserv Satu Mare are deja în exploatare sisteme fotovoltaice de aproximativ 4,3 MWh putere. În anul 2024 prin aceste sisteme voltaice am produs 3.005.755 kWh energie electrică, din care s-a consumat instant cantitatea de 1.415.618 kWh.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2024 este apreciată ca potrivită și stabilă, în ciuda provocărilor enunțate în situațiile financiare.

Director General,
Dr. Ing. Leitner Ioan



Director Economic,
Ec. Bôr Darius Gheorghe

Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec. Bota Mariana



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

