



Către:

- **Asociația Regională pentru Servicii de Apă Canal Iași (ARSACIS);
Iași, str. Mihai Costăchescu nr. 6**
- **Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor
Întreprinderilor Publice (AMEPIP)
București, str. General Ion Emanoil Florescu, nr. 1, Sector 3
contact@amepip.gov.ro**

Având în vedere prevederile O.U.G. 22 din 8 aprilie 2025, vă transmitem alăturat raportul trimestrial privind realizarea indicatorilor-cheie de performanță incluși în contractele de mandat, pentru trimestrul I 2025.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,

Dr. ing. Mihail DORUȘ



APAVITAL S.A.
Capital social subscris și vărsat 79.022.300 lei; Nr. de ordine în Registrul Comerțului
J1991000001229; COD SIRUES: 543040; CUI: 1959768 AF:RO; Cont Raiffeisen Bank S.A. – Agenția
Iași: RO47RZBR0000060003107233; Cont Trezorerie Iași: RO17TREZ4065069XXX002179

Întocmit de: Șef Serviciu Financiar Analiză Economică

Ec. Octavian Stoitian



Raport de monitorizare a indicatorilor-cheie de performanță incluși în contractul de mandat APAVITAL S.A. pentru perioada ianuarie - martie 2025

Prin Hotărârea nr.9/16.05.2024 au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanțari de către Adunarea Generală a Acționarilor APAVITAL S.A.

Prezentăm în continuare situația principalilor indicatori financiari și operaționali ai serviciilor publice și de guvernanță corporativă înregistrați de către APAVITAL S.A. și corelarea acestora cu performanțele realizate: cheltuieli de capital, rata lichidității curente, rata de rotație a activelor, rata de creștere a cifrei de afaceri nete, rata de plată a dividendelor, consum energie, rata de retenție a clienților, pe baza analizei datelor financiar-contabile pentru luna martie 2025.

Indicatorii cheie de performanță din contractele de mandat, până la data de 31 martie 2025 (Anexa 1) se prezintă astfel:

A. INDICATORI FINANCIARI

1. Cheltuieli de capital $\geq 85\%$

Formula de calcul : Suma dintre modificarea imobilizărilor corporale și amortizarea curentă

CapEx= Δ PP&E + Amortizarea curentă, unde:

CapEx= Cheltuieli de capital;

Δ PP&E = Modificarea imobilizărilor corporale.

Modificarea imobilizărilor corporale reprezintă diferența dintre valoarea imobilizărilor corporale la sfârșitul perioadei și valoarea lor la începutul perioadei. Această modificare poate fi pozitivă sau negativă, în funcție de creșterea sau scăderea valorii imobilizărilor corporale.

APAVITAL S.A.
Capital social subscris și vărsat 79.022.300 lei; NIRC: J1991000001229; COD SIRUES: 543040;
CUI: 1959768 AF:RO; Cont Raiffeisen Bank S.A. – Agenția Iași: RO47RZBR0000060003107233;
Cont Trezorerie Iași: RO17TREZ4065069XXX002179

Întocmit, ec. Simona –Elena Enache

Verificat: Șef SFAE, Octavian Stoian



Indicatorul înregistrează următoarele valori pentru luna martie 2025 ce reflectă procentul de realizare a programelor de investiții:

Perioada	Investiții realizate lunar (lei)	Investiții realizate cumulativ (lei)	Investiții aprobate prin Anexa nr.4 BVC 2025 (lei)	Procent realizat cumulativ
ian.25	23.419.119	23.419.119	686.924.085	3,41%
feb.25	37.744.701	61.163.820		8,90%
mar.25	47.501.664	108.665.484		15,82%



În trimestrul I 2025, indicatorul înregistrează un procent de realizare de 15,82% din investițiile aprobate conform B.V.C. pentru anul 2025. Menționăm că acest indicator prezintă o anumită sezonabilitate, de obicei în perioadele de iarnă, nivelul realizării investițiilor este mai scăzut urmare a temperaturilor negative care uneori nu permit desfășurarea lucrărilor de săpături și construcții. Se observă, de altfel, faptul că în luna martie valoarea investițiilor este dublă comparativ cu luna ianuarie.

2. Rata lichidității curente $\geq 1,2$

Active circulante / Datorii curente

Indicatorii care determină evoluția *Lichidității curente* sunt evidențiați mai jos:

Luna	Active circulante (lei)	Datorii curente (lei)	Rata lichidității curente (indice)
Ianuarie	336.751.569	101.409.402	3,32
Februarie	324.173.886	81.748.728	3,97
Martie	350.978.400	100.083.308	3,51



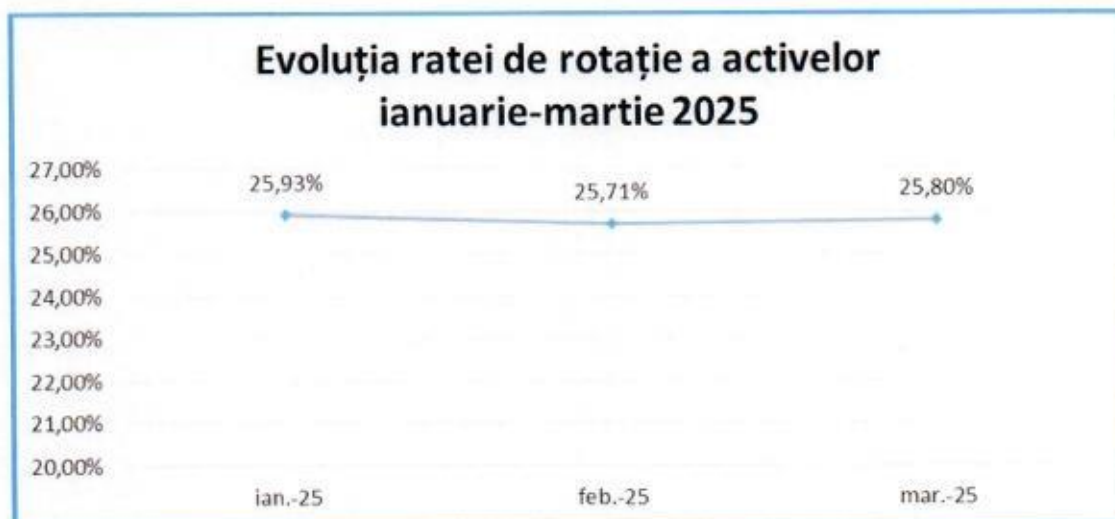
În luna martie 2025, indicatorul „Active Circulante” înregistrează o majorare față de lunile anterioare, indicatorul „Casa și conturi la bănci” a fiind în creștere datorită încasării creanțelor cererilor de rambursare. Indicatorul „Datorii Curente” a înregistrează de asemenea o creștere față de luna precedentă, indicatorul „Datorii comerciale” majorându-se ca urmare a înregistrării la finele lunii martie a unor facturi aferente furnizorilor de imobilizări, cu scadențe în luna următoare.

3. Rata de rotație a activelor ≥ 30%

Formula de calcul : Cifra de afaceri netă curentă / Valoarea medie a activelor (Valoarea medie a activelor = Total active_{T1}+Total active_{T0})/2

Elementele care stau la baza determinării evoluției indicatorului *Rata de rotație a activelor* sunt prezentate mai jos:

Luna	Cifra afaceri netă lunară (lei)	Cifra afaceri netă cumulată (lei)	Total activ perioada curentă	Total activ perioada anterioară	Valoare medie a activelor	Rata de rotație a activelor
ian.25	38.410.829	38.410.829	1.782.457.225	1.772.880.553	1.777.668.889	25,93%
feb.25	38.242.443	76.653.272	1.804.810.976	1.772.880.553	1.788.845.765	25,71%
mar.25	41.023.511	117.676.783	1.876.374.602	1.772.880.553	1.824.627.578	25,80%



Rata de rotație a activelor totale este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul societăți, astfel că, în perioada analizată acest indicator înregistrează un grad de realizare de 25,80 % din raportul între cifra de afaceri netă și totalul activelor societății.

Indicatorul este sub ținta stabilită, deoarece există un decalaj între finalizarea investițiilor și momentul transformării activelor în cifră de afaceri.

Sectorul de canalizare este cel mai reprezentativ în acest sens, deoarece între momentul finalizării unei lucrări de investiție și până la atragerea de racordări noi, în special în mediul rural, există un decalaj de timp uneori semnificativ.

4. Rata de creștere a cifrei de afaceri nete $\geq 5\%$

Formula de calcul: (Cifra de afaceri netă curentă – Cifra de afaceri netă anterioară)/ Cifra de afaceri netă anterioară)

Perioada	Cifra de afaceri 2024	Cifra de afaceri 2025	Cifra de afaceri cumulata 2024	Cifra de afaceri cumulata 2025	Rata de creștere a cifrei de afaceri
ian.25	34.329.949	38.410.829	34.329.949	38.410.829	11,89%
feb.25	31.307.012	38.242.443	65.636.961	76.653.272	16,78%
mar.25	31.775.618	41.023.511	97.412.580	117.676.783	20,80%



În perioada analizată indicatorul *Rata de creștere a cifrei de afaceri nete* înregistrează o evoluție favorabilă, cifra de afaceri se afla în creștere față de perioada similară a anului anterior. La baza indicatorului stau elemente fundamentale precum, extinderea ariei de operare care implică creșterea numărului de clienți, dar și intrarea în vigoare a tarifelor începând cu 1 ianuarie 2025.

5. Rata de plată a dividendelor

Formula de calcul: Dividende plătite_t/Profit net_t

Având în vedere art.21 alin.(5) din actul constitutiv al APAVITAL S.A, profitul net se va repartiza conform reglementărilor legale în materie și acordurilor de împrumut încheiat, în baza hotărârii Adunării generale.

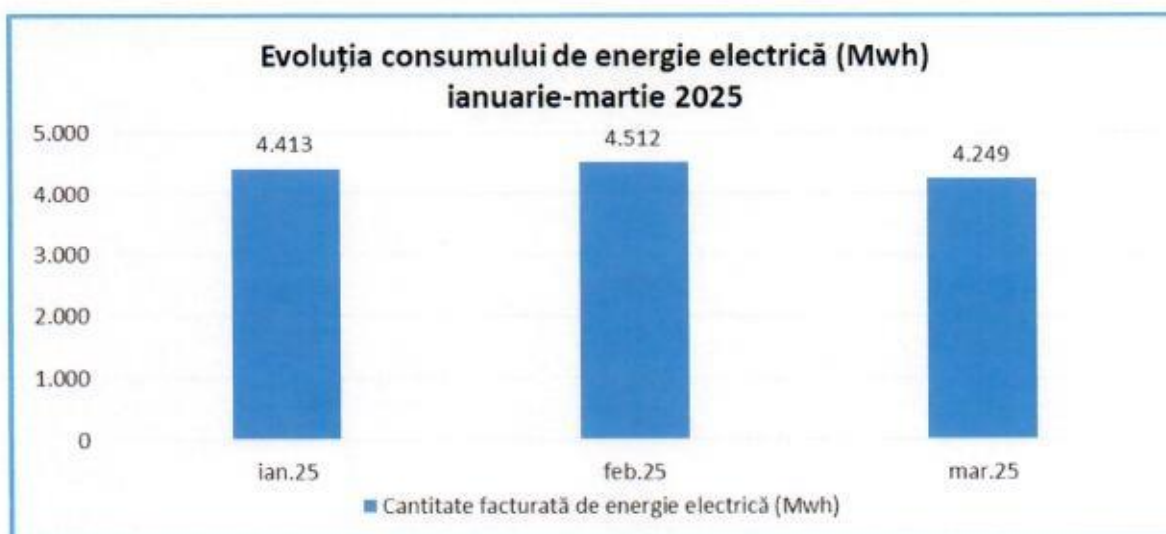
Profitul net se va reinvesti sau se va alocă pentru Fondul IID prevăzut de O.U.G. nr. 198/2005 conform hotărârii Adunării Generale. **Societatea nu va distribui dividende pe durata executării contractului de delegare.**

B. INDICATORI NEFINANCIARI

6. Consumul de energie electrică realizat

APAVITAL S.A înregistrează următoarele consumurile de energie electrică în perioada analiză:

Luna	Cantitate facturată de energie electrică (Mwh)	Consum energie electrică cumulat (Mwh)	Țintă indicator	Procent de realizare cumulat 2025
ian.25	4,413	4,413	≤60,000	7,36%
feb.25	4,512	8,925		14,88%
mar.25	4,249	13,174		21,96%



În perioada analizată, consumurile de energie electrică facturate înregistrează o scădere, de la 4,512 Mwh în luna februarie 2025 la 4,249 Mwh în luna martie 2025, ca urmare a implementării programului de optimizare a consumului și a producerii de energie proprie prin sisteme fotovoltaice. Consumurile de energie electrică facturate pentru perioada ianuarie-martie 2024 înregistrează un procent de 21,96 % din valoarea țintei stabilite.

Menționăm că, APAVITAL S.A, gestionează un total de 822 locuri de consum.

Consumurile de energie sunt influențate de sursele de apă care sunt tratate (apa de suprafață sau din drenuri), iar în cazul epurării, în perioada rece, consumul de energie crește ca urmare a scăderii temperaturii apei ce intră în stațiile de epurare.

7. Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților – Anexă nr.2

Printre indicatorii nefinanciari pentru măsurarea performanțelor întreprinderii, un rol fundamental îl are instituirea unui sistem de siguranță a angajaților. Acesta are la bază o vastă arie legislativă care reglementează cu strictețe cerințele ce vor fi îndeplinite de către societate în relație cu salariații săi cât și prevederile privind securitatea și sănătatea în muncă, aplicată fiecărei secție în parte, în funcție de acțiunile desfășurate.

Pentru confirmarea instituirii unui sistem de siguranță a angajaților, anexăm adresa Compartimentului SSM, cu numărul de înregistrare 25155/15.04.2025 prin care se confirmă respectarea și aplicarea în cadrul societății a prevederilor și cerințelor de securitate conform reglementărilor legale în vigoare.

Prin măsurile luate considerăm îndeplinită cerința instituirii sistemului de siguranță a angajaților APAVITAL.

8. Rata de retenție a clienților $\geq 95\%$

Formula de calcul : $\text{Rata de retenție a clienților}_t = (\text{număr de clienți}_t - \text{număr de clienți noi}_t) / \text{număr de clienți}_{t-1}$

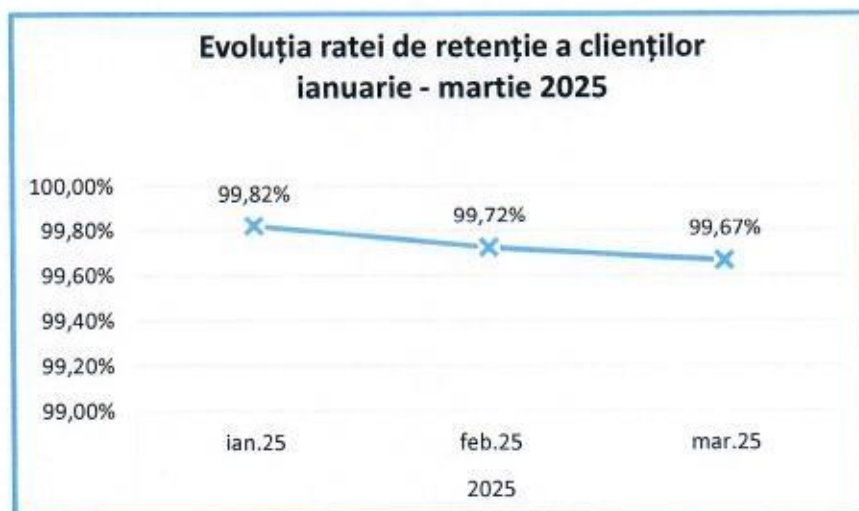
Indicatorul Rata de retenție a clienților reflectă procentajul din numărul total de clienți păstrați în contextul clienților care solicită rezilierea contractelor privind serviciile prestate.

AN	Perioada	Număr de clienți existenți	Număr de clienți existenți noi	Numărul de clienți la finele anului 2024	Rata de retenție a clienților
2025	ian.25	131.665	661	131.240	99,82%
	feb.25	132.027	1.151	131.240	99,72%
	mar.25	132.414	1.613	131.240	99,67%

Indicatorul Rata de retenție a clienților reflectă procentajul din numărul total de clienți păstrați în contextul clienților care solicită rezilierea contractelor privind serviciile prestate.

În perioada analizată indicatorul prezintă valori în scădere de la 99,72% la 99,67%, diminuarea fiind pusă pe seama unor factori precum:

- Radierea, reorganizare sau încetarea activității, în rândul persoanelor juridice;
- Comasarea contractelor deschise de către dezvoltatorilor de locuințe, într-un singur contract pe o asociație de proprietari;
- Clienți decedați, fără moștenitori, care să poată preia contractul de furnizare.



9. Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor- Anexa nr.3

Conform referatului nr. 25017/ 15.03.2025 al Comisiei de monitorizare, se confirmă că au fost îndeplinite cerințe importante în managementul riscului și anume:

- ✚ Au fost reconfirmați/nominalizați responsabilii de risc la nivelul fiecărei unități ierarhice, persoane care sunt în măsură să-i ajute pe conducătorii structurilor la identificarea riscurilor, la evaluarea și prioritizarea lor și la dezvoltarea planurilor de acțiune; în plus, acești responsabili sunt capabili să creeze o cultură de prevenție (printr-o abordare proactivă, pentru că doar reacția poate fi păguboasă);

- ◆ Termen limită: 03.03.2025;
- ◆ Document : decizie internă;

- ✚ Au fost evaluate riscurile care pot afecta atingerea țintelor – resursele fiecărei unități ierarhice pentru tratarea riscurilor sunt finite, motiv pentru care luarea deciziei de gestionare a riscurilor se realizează în urma evaluării impactului acestora [stabilirea expunerii la risc (evaluarea probabilității și evaluarea impactului), identificarea cauzelor care pot genera riscul și răspunsul la risc (în funcție de toleranța la risc, care este nivelul maxim de risc ce este acceptat de conducerea societății APAVITAL S.A).

- ◆ Termen limită: 14.03.2025;
- ◆ Document: Fișă de identificare și evaluare a riscului.

10. Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație

Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație este un indicator aferent contractelor de mandat ale membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație. În perioada analizată au fost trei ședințe, membrii consiliului fiind prezenți la toate reuniunile.

DIRECTOR GENERAL,
Dr. Ing. Mihail DORUS



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriela MASALAGIU

A blue ink signature of Ec. Gabriela MASALAGIU.

Indicatori cheie de performanță din contractele de mandat
APAVITAL S.A.
ianuarie - martie 2025

Grupa indicatori	Nr. crt.	SPECIFICARE	UM	Pondere	Țintă	Realizat la 31.03.2025
0	1	2	3	4	5	6
Financiari	1.	Cheltuieli de capital	%	0,15	≥85%	15,82%
	2.	Rata lichidității curente	indice	0,10	≥1,2	3,51
	3.	Rata de rotație a activelor	%	0,10	≥30%	25,80%
	4.	Rata de creștere a cifrei de afaceri	%	0,10	≥5%	20,80%
	5.	Rata de plată a dividendelor	indice	0,05	0	0
Nefinanciari	6.	Consum energie	Mwh	0,15	≤60,000	13,174
	7.	Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților	Da/Nu	0,10	Realizat	Realizat
	8.	Rata de retenție a clienților	%	0,10	≥95%	99,67%
	9.	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	Da/Nu	0,15	Realizat	Realizat

Director General,
Dr. Ing. Mihail DORUS



Director Economic,
Ec. Gabriela MASALAGIU

Nr. AV/25155/RG/15.04.2025

Aprobat,
Director general
Dr. Ing. Mihail DORUS

Către: **Serviciul Financiar Analiza Economică**
În atenția: **D-lui ec. Octav Stolan – Șef serviciu**
Re: **Referat monitorizare sistem de siguranță a angajaților**

Având în vedere **respectarea și aplicarea în cadrul societății Apavital :**

- a prevederilor **Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă** și **Hotărârii Guvernului nr. 1425/2006** pentru aprobarea normelor de aplicare, cu modificările și completările ulterioare;
- a cerințelor minime de securitate și sănătate în muncă pentru locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1091/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru utilizarea în muncă de către lucrători a echipamentelor de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1146/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru utilizarea de către lucrători a echipamentelor individuale de protecție la locul de muncă conform **Hotărârii Guvernului nr. 1048/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru semnalizarea de securitate și/sau de sănătate la locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 971/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru șantierele temporare sau mobile, conform **Hotărârii Guvernului nr. 300/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate referitoare la utilizarea echipamentelor cu ecran de vizualizare, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1028/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscurile generate de zgomot, conform **Hotărârii Guvernului nr. 493/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate pentru manipularea manuală a maselor care prezintă riscuri pentru lucrători, în special de afecțiuni dorsolombare, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1051/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate privind protecția lucrătorilor împotriva riscurilor legate de expunerea la agenți biologici în muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1092/2006;**
- a cerințelor minime de securitate și sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscurile generate de vibrații, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1876/2006;**

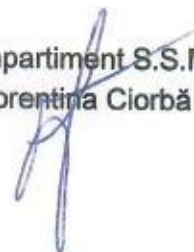
- a cerințelor minime de securitate și sănătate privind stabilirea cerințelor minime de securitate și sănătate pentru protecția lucrătorilor împotriva riscurilor legate de expunerea la agenți cancerigeni sau mutageni la locul de muncă, conform **Hotărârii Guvernului nr. 1093/2006**;
- a cerințelor minime de securitate și sănătate referitoare la expunerea lucrătorilor la riscuri generate de câmpuri electromagnetice, conform **Hotărârii Guvernului nr. 520/2016**;
- a cerințelor minime de securitate și sănătate privind stabilirea cerințelor minime de securitate și sănătate în muncă pentru asigurarea protecției lucrătorilor împotriva riscurilor legate de prezența agenților chimici conform **Hotărârii Guvernului nr. 1218/2006**;
- a măsurilor ce pot fi aplicate în perioadele cu temperaturi extreme pentru protecția persoanelor încadrate în muncă conform **Ordonanței de urgență nr. 99/2000**;
- a măsurilor privind supravegherea sănătății lucrătorilor conform **Hotărârii Guvernului nr. 355/2007** cu modificările și completările ulterioare;
- a procedurilor operaționale privind securitatea și sănătatea în muncă din **cadrul SR ISO 45001:2018** (sistem ce este implementat în societatea Apavital SA);
- a instrucțiunilor proprii de securitate și sănătate în muncă Apavital SA;
- a procedurilor de sistem din cadrul **SA 8000**;
- a deciziilor și măsurilor adoptate în cadrul sedinței Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă al Apavital din data de 17.06.2024;

considerăm îndeplinită cerința instituirii sistemului de siguranță a angajaților Apavital pentru luna martie 2025.

Șef Serviciu R.U.
ing. Vicu Grasu



Șef Compartiment S.S.M.
ing. Florentina Ciorbă



Nr. 25017/15.04.2025

REFERAT

Având în vedere prevederile *Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice*;

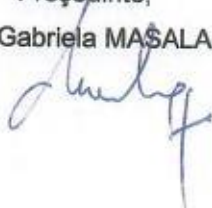
Având în vedere *Decizia Președintelui Consiliului de Administrație nr. 83/27.05.2024 de aprobare a indicatorilor financiari și nefinanciari*;

Având în vedere prevederile *Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al APAVITAL S.A. pentru anul 2025*;

Vă comunicăm că în luna **martie 2025** au fost îndeplinite cerințe importante în managementul riscului, astfel:

- au fost reconfirmați/nominalizați responsabilii de risc la nivelul fiecărei unități ierarhice, persoane care sunt în măsură să-i ajute pe conducătorii structurilor la identificarea riscurilor, la evaluarea și prioritizarea lor și la dezvoltarea planurilor de acțiune; în plus, acești responsabili sunt capabili să creeze o cultură de prevenție (printr-o abordare proactivă, pentru că doar reacția poate fi păguboasă);
 - termen limită: 03.03.2025;
 - document: decizie internă;
- au fost evaluate riscurile care pot afecta atingerea Țintelor – resursele fiecărei unități ierarhice pentru tratarea riscurilor sunt finite, motiv pentru care luarea deciziei de gestionare a riscurilor se realizează în urma evaluării impactului acestora [stabilirea expunerii la risc (evaluarea probabilității și evaluarea impactului), identificarea cauzelor care pot genera riscul și răspunsul la risc (în funcție de toleranța la risc, care este nivelul maxim de risc ce este acceptat de conducerea societății APAVITAL S.A.)].
 - termen limită: 14.03.2025;
 - document: Fișa de identificare și evaluare a riscului.

Vizat,
Președinte,
Ec. Gabriela MASALAGIU



Întocmit,
Secretariat tehnic,
Ec. Doru Crăciun - Bașchir

