

**DECLARAȚIE**  
**in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991**

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Entitatea: **S.C. COMPANIA DE APA ARAD SA**

Judetul: **02—ARAD**

Adresa: localitatea **ARAD**, str. **SABIN DRAGOI** nr. 2-4, bloc -, ap. -, sc. -

Numar din registrul comertului: **J02/110/1991**

Forma de proprietate: **12—Societati comerciale cu capital integral de stat**

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): **3600—Captarea, tratarea si distributia apei**

Cod de identificare fiscala: **1683483**

**Subsemnatii**

**ing.Banatean Gheorghe – Director General si**  
**ec.Costea Alina Teodora – Director Economic**

conform art.10 alin (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmăm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**Director General,**  
**Ing.Bănățean Gheorghe**

**Director Economic**



## COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Tâmbăc Drăgoi 2-4 Arad, Județul Arad, România, cod poștal 410035  
CUI/CIV. RO 1900467, CRR. R/7110/21.07.1991  
Căpătând statutul de SA SA S.R.L. lei  
IBAN: RO72 2400 0015 0001 5404 0001 BCR

tel: +40 257 270 247  
fax: +40 257 270 245  
tel: +40 257 270 941  
operativna@caaarad.ro  
www.caaarad.ro  
program între 8:00 - 16:00



## Raportul Administratorilor privind exercițiul financiar 2019

Compania de Apă Arad s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome Apă Canal Arad în baza Hotărârii Consiliului Județean Arad nr.122/2005.

Compania de Apă Arad S.A. este operator regional înființat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale în baza hotărârilor adoptate de autoritățile deliberative ale unităților administrativ-teritoriale asociate în A.D.I.A.C.J.A, așa cum rezultă din prevederile art.1 alin. 3 din Actul constitutiv coroborat cu prevederile art. 2 lit. h) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și art. 3 lit. x) din Legea nr. 241 din 2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare ;

Controlul asupra Companiei de Apă Arad se realizează de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Apă și Canalizare Județul Arad”, aceasta având calitatea de operator regional în conformitate cu prevederile cuprinse în actul constitutiv al societății, în art. 17 alin. 1, lit. a), pct. 4 din Statutul A.D.I.A.C.J.A, în art. 28 alin. (2^1) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare și Contractul de Delegare de Gestiune a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 648/2009;

Compania funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr.31/1990 și a prevederilor Actului Constitutiv.

Activitatea companiei se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006 (republicată), Legea serviciului de comunitare de utilități publice nr. 51/2006 (republicată) și cu Contractul de delegare a gestiunii nr. 648/2009 a fost atribuit direct de către A.D.I.A.C.J.A. în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre ale asociației, în baza unui mandat special acordat de acestea. Companiei de Apă Arad S.A., constituit în temeiul prevederilor cuprinse în Legea nr. 31/1990, cu capital social integral al unităților administrativ-teritoriale, membre ale asociației.

Consiliul Județean Arad este acționar majoritar și deține 93,18% din capitalul social al societății, și alte 37 de unități administrativ-teritoriale din județul Arad, membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canal Arad.

Acționarii companiei sunt :

1	Consiliul Județean Arad	93,18%
2	Consiliul Local Arad	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%
11	Consiliul Local Livada	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%
14	Consiliul Local Simand	0,05%
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%
16	Consiliul Local Macea	0,07%
17	Consiliul Local Iratos	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	0,01%
19	Consiliul Local Olari	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%
24	Consiliul Local Sicula	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%
35	Consiliul Local Siria	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	0,04%

Serviciile prestate de companie asigură distribuirea apei potabile și colectarea – epurarea apelor uzate.

Compania are ca obiect de activitate următoarele :

- Captarea din sursele subterane și de suprafața a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Colectarea și tratarea apelor uzate;
- Activități de: arhitectura, inginerii și servicii de consultanță tehnică legate de acestea (servicii de proiectare și alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate);
- Verificarea aparaturii și instrumentelor de măsură, verificare și control;
- Distribuție energie electrică;
- Lucrări de construcții;

### **EVOLUTIA SITUATIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA** **2004 - 2019**

Compania de Apă Arad a realizat în anul fiscal 2019, perioada ianuarie – decembrie, următorii indicatorii :

	-lei-
Cifra de afaceri	89.338.358
Venituri totale	94.801.486
Cheltuieli totale	94.263.699
Profit brut	537.787
Impozit pe profit	345.121
Profit net	192.666

Pentru a vizualiza indicatorilor economico-financiari pentru perioada 2004-2019, prezentăm anexele 1 – 3.

Din datele prezentate în anexele 1 – 3 rezultă următoarele aspecte:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 51.972.255 lei în anul 2009 la 89.338.358 lei în anul 2019.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 1,72 ori, realizată datorită dezvoltării sistemului public de alimentare cu apă și canalizare care s-a concretizat cu :

- realizarea de noi investiții prin programe cu finanțare europeană (POS Mediu faza I și POIM parțial faza II )
- preluarea unor noi sisteme de apă și de canalizare menajeră și pluvială
- preluarea unor bransamente de apă și racorduri de canalizare
- ajustarea prețului la apă și a tarifului la canalizare



- realizarea de venituri din activitati adiacente (laboratoare, proiectare, avize etc.)

b) Productia fizica la apa a crescut asa cum se poate observa in anexa 2. Producția fizică de apă a crescut de la 12.859.865 mc în anul 2018, la 12.990.884 mc în anul 2019, iar la canalizare menajeră s-a înregistrat o creștere de la 9.538.621 mc în anul 2018 la 9.922.583 mc în anul 2019. Pentru activitatea de canalizare pluvială comparația nu este relevantă, întrucât acest serviciu a fost preluat de către companie începând cu luna noiembrie a anului 2018, producția în anul 2019 fiind de 2.361.416 mc. Creșterea producției de apă se datorează creșterii consumului la populație în timp ce la celelalte două categorii de consumatori: agenți economici și instituții, producția a înregistrat o scădere. De asemenea și la canalizare creșterea se datorează consumului mai ridicat al populației, în timp ce la agenții economici și instituții se înregistrează scădere. Creșterea producției pentru populație este rezultatul finalizării investițiilor din programul POS Mediu/POIM, influența acestora resimțindu-se pentru întreg anul 2019.

c) Față de anul de referință 2009 când consumul specific era de 3,58 mc/pers/lună, consumul specific înregistrat în anul 2019 a fost de 2,95 mc/pers/lună, înregistrându-se o ușoară creștere față de anul anterior când acesta a fost de 2,91 mc/pers/lună.

Situatia consumului specific de apă/loc/lună este prezentată în anexa 3.

d) Valoarea activelor fixe înregistrează o scădere în anul 2019 comparativ cu anii anteriori în principal datorită finalizării proiectelor de investiții cu finanțare europeană POS Mediu/POIM și transferul acestora către UAT-uri. Diminuarea înregistrată în anul 2019 față de 2018 este de 13,44% iar comparativ cu anul 2017 este de 11,35%.

e) Situația profitului brut realizat în perioada 2009 – 2019 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În anul 2019 ratele profitului și a rentabilității înregistrează o scădere față de anii anteriori, în condițiile în care rata rentabilității din exploatare crește în anul 2019 cu 73,54% comparativ cu anul 2018. Scăderea ratelor de profit fiind afectate de pierderea financiară înregistrată în acest an, care e în sumă de 1.454.313 lei, comparativ cu 60.738 lei în anul 2018, această pierdere se datorează diferențelor de curs nefavorabile ce au fost calculate la creditul contractat de companie, pentru cofinanțarea programelor de investiții cu finanțare europeană.

Prezentăm indicatorii financiari realizați în anii 2018 și 2019, iar anul 2009 fiind anul care este considerat de referință datorită nivelului ridicat al indicatorilor.

Indicator	Nivel 2009	Nivel 2018	Nivel 2019	Diferențe 2019- 2009	Diferențe 2019- 2018
rata profitului	20,53	1,23	0,60	-19,93	-0,63
rata rentabilității totale	21,85	1,16	0,57	-21,28	-0,59
rata rentabilității din exploatare	19,85	1,24	2,16	-17,69	0,92

**SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI ÎN PERIOADA  
IANUARIE – DECEMBRIE 2019  
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2018**

Situația economică a Companiei de Apă în anul 2019 comparativ cu anul 2018 se prezintă astfel:

Lei

Explicatii	Realizari 2018	Realizari 2019	Diferente
Venituri exploatare	81.676.361	94.317.288	12.640.927
Venituri financiare	814.007	484.198	-329.809
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>82.490.368</i>	<i>94.801.486</i>	<i>12.311.118</i>
Cheltuieli exploatare	80.673.321	92.325.188	11.651.867
Cheltuieli financiare	874.745	1.938.511	1.063.766
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>81.548.066</i>	<i>94.263.699</i>	<i>12.715.633</i>
Profit Brut	942.302	537.787	-404.515
Profit Exploatare	1.003.040	1.992.100	989.060
Pierdere Financiara	-60.738	-1.454.313	-1.393.575

**I. VENITURI**

În perioada ianuarie - decembrie 2019 compania a realizat venituri totale în valoare de 94.801.486 lei, din care:

	-lei-
Venituri din exploatare	94.317.288
Venituri financiare	484.198

## 1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare realizate în perioada ianuarie - decembrie 2019 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018 se prezintă astfel:

	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2018	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2019	Dif.realiz 2019-2018
1	2	3	4
Venituri din activitatea de apa	42.195.655	46.634.415	4.438.760
Productia fizica	12.859.865	12.990.884	131.019
Tarif mediu	3,2812	3,5898	0,3086
Venituri din activitatea de canal	30.620.344	34.274.324	3.653.980
Productia fizica	9.538.621	9.922.583	383.962
Tarif mediu	3,2101	3,4542	0,2440
Venituri din activitatea de canalizare pluviala	1.303.038	6.710.557	5.407.519
Productia fizica	405.931	2.359.779	1.953.848
Tarif mediu	3,2100	2,8437	-0,3663
Total Apa+Canal	74.119.037	87.619.296	13.500.259
Venituri prestari serv.	1.925.559	1.343.095	-582.464
Inchirieri	154.278	138.591	-15.687
Vanzare materiale	2.447	3.014	567
Venituri din activitati diverse	135.332	159.422	24.090
Taxe rebransare	41.100	74.940	33.840
Cifra de afaceri neta	76.377.753	89.338.358	12.960.605
Venituri stocuri in curs de executie	211.083	295.256	84.173
Investitii regie	1.986.486	1.492.926	-493.560
Alte venituri:	3.101.039	3.190.748	89.709
<b>Venituri exploatare</b>	<b>81.676.361</b>	<b>94.317.288</b>	<b>12.640.927</b>

## CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2019 este de 89.338.358 lei înregistrând o creștere cu 12.960.605 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2018. Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2019 comparativ cu realizările anului 2018 se prezintă astfel:

	Activitate	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2018	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2019	Dif.realiz 2019-2018
1	1	2	3	4
2	Apa potabila	42.195.655	46.634.415	4.438.760
3	Canalizare menajera	30.620.344	34.274.324	3.653.980
4	Canalizare pluviala	1.303.038	6.710.557	5.407.519
5	Venituri prestari serv.	1.925.559	1.343.095	-582.464
6	Inchirieri	154.278	138.591	-15.687
7	Vanzare materiale	2.447	3.014	567
8	Venituri din activitati diverse	135.332	159.422	24.090
9	Taxe rebransare	41.100	74.940	33.840
10	<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>76.377.753</b>	<b>89.338.358</b>	<b>12.960.605</b>

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2019 este influențată în principal de creșterea veniturilor din activitatea de bază: apă potabilă, canalizare menajeră și canalizare pluvială, în timp ce la veniturile din prestări servicii s-a înregistrat cea mai mare scădere.

Cifra de afaceri realizată este evaluată în unități monetare curente. De aceea este foarte important să se prezinte nivelul celor 2 factori care determină valoarea cifrei de afaceri, respectiv nivelul tarifelor și producția fizică.

## 1.Tarife

În perioada 01 ianuarie 2018 - 31 decembrie 2019, Compania de Apă SA Arad, a practicat următoarele prețuri pentru apa potabilă și tarife pentru canalizare-epurare:

Explicații	Data Practicării preț/tarif	Aviz ANRSC București	Apă potabilă		Canalizare-epurare		Canalizare pluviala	
			Preț populație Lei cu TVA	Preț Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif populație Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif Rest consumatori Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA
In municipiul Arad și localitățile	Hot.ADIA C Arad Nr.11/ 04.07.17	506231/21 .06.2017	3,49	3,20	3,82	3,21		

din județ unde SC Compania de Apă SA este operator	Hot.ADIA C Arad Nr.11/ 12.10.18	609502/07 .08.2018	3,91	3,59				
	Hot.ADIA C Arad Nr.14/ 02.08.19	706467/30 .05.2019			4,13	3,79	1,68	1,54

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2018 – 2019 sunt :

	Lei/mc		
	2018	2019	Diferente
Apa potabila	3,2812	3,5898	0,3086
Canalizare menajera	3,2101	3,4542	0,2441
Canalizare pluviala	3,2100	2,8437	-0,3663

## 2.Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2019 comparativ cu nivelul realizat în anul 2018 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

Activitatea	mc			
	An 2018	An 2019	Diferenta 2019-2018	%
1	2	3	4	5
Apa potabila	12.859.865	12.990.884	131.019	101,02%
- agenti economici	2.015.856	1.942.454	-73.402	96,36%
- populatie	9.899.446	10.147.633	248.187	102,51%
- institutii	944.562	900.797	-43.765	95,37%
Canalizare menajeră	9.538.621	9.922.583	383.962	104,03%
- agenti economici	1.684.324	1.619.113	-65.210	96,13%
- populatie	7.127.133	7.578.061	450.928	106,33%
- institutii	727.164	725.409	-1.756	99,76%
Canalizare pluvială	405.931	2.361.416	1.955.485	0,00%
- agenti economici	244.096	1.257.008	1.012.912	0,00%
- populatie	0	0	0	0,00%
- institutii	161.835	1.104.408	942.573	0,00%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2019 a crescut cu 131.019 mc față de nivelul realizat în anul 2018.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare menajeră a crescut cu 383.962 mc în anul 2019 comparativ cu nivelul realizat în anul 2018.

Creșterea cu 1.955.485 mc în anul 2019 față de anul 2018 la canalizare pluvială se datorează faptului că, facturarea acestui serviciu s-a făcut de către Compania de Apă Arad S.A. începând cu luna noiembrie a anului 2018.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, cantitatea de apă distribuită a crescut în anul 2019 cu 1,02 % față de realizările anului 2018 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare a crescut cu 4,03 %.

Consumul de apă/locuitor/lună înregistrează o creștere față de anul anterior de la 2,91 mc/locuitor/lună, ajungând în anul 2019 la un consum de 2,95 mc/locuitor/lună.

Prezentăm mai jos evoluția apei colectate din totalul apei distribuite începând cu anul 2014:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ag. economici	83,89%	85,17%	87,25%	82,59%	83,55%	83,35%
Populatie	65,48%	65,75%	67,37%	67,93%	72,00%	80,53%
Institutii	76,36%	77,76%	78,39%	76,66%	76,98%	74,68%
<b>TOTAL</b>	<b>69,35%</b>	<b>69,74%</b>	<b>71,37%</b>	<b>70,96%</b>	<b>74,17%</b>	<b>76,38%</b>

În conformitate cu prevederile Ord. 1802/2014 actualizat, situațiile financiare anuale trebuie elaborate în conformitate cu contabilitatea de angajament și principiul independenței exercițiului financiar.

În conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ord. 1802/2014 actualizat efectele tranzacțiilor și a altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, prin urmare acestea sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Respectând principiul independenței exercițiului financiar, compania a inclus în veniturile anului 2019 suma de 3.979.058 lei reprezentând venituri pentru care nu s-a emis factură până la 31.12.2018 din care:

- venituri producție apă canal, canal pluvial 3.955.453 lei
- alte venituri 23.605 lei

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2019 se situează cu 582.464 lei sub nivelul realizat în anul 2018. Diferențe s-au înregistrat la:

- desfundat canal cu Woma - 15.626 lei
- proiectare și avize - 109.836 lei
- prestări servicii către terți 489.263 lei
- canalizare pluvială -1.006.216 lei
- Recuperare costuri cu reparații avarii (PVC)

si inspectii video, constatări furt, contraventii și lucrări conservare, emitere acord preluare, contrav. evac. ape conventional curate	-12.893 lei
- Venituri din analize laborator	41.458 lei
- Verificări metrologice	1.349 lei
- PC branșamente	30.037 lei

***Alte venituri neincluse în cifra de afaceri:***

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2019 se situează cu **319.678 lei** sub nivelul realizat în anul 2018. Diferențe s-au înregistrat la:

Venituri stocuri in curs de executie	84.173 lei
Venituri din imobilizari si venituri subventii din exploatare (Reparatii IID)	-493.560 lei
Alte venituri, din care:	89.709 lei
<i>Venit.penalit.</i>	1.777.462 lei
<i>Amortiz.M.F</i>	-7.967 lei
<i>Alte Venituri</i>	-1.679.786 lei

**2) Venituri financiare**

- Venituri din dobânzi	69.753 lei
- Venituri diferență curs	<u>-399.562 lei</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-329.809 lei</b>

Diferențele favorabile de curs aferente datoriilor externe și disponibilităților în valută au fost înregistrate la venituri din diferențe de curs valutar în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizat.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 și de aceea actualizările creditelor, creanțelor și disponibilităților au fost înregistrate în conturi de venituri din diferențe de curs favorabile și în conturi de cheltuieli pentru diferențe de curs nefavorabile în funcție de cursul LEU/EURO.

1) Actualizare credit POS Mediu/POIM	374.824 lei
2) Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	642 lei
<b>TOTAL</b>	<b>375.466 lei</b>

## Venituri din asociere

Începând cu anul 2011 compania este acționar la SC Aqua Trans Mureș S.A.

În cursul exercitiului financiar încheiat Societatea *Aqua Trans Mureș SA* nu a înregistrat venituri, începând cu data de 25.11.2019 împotriva societății a fost deschisă procedura de insolvență generală.

Ținând cont de cele menționate mai sus, Compania de Apă nu a înregistrat în anul 2019 venituri din asociere.

## II. CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 94.263.699 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare	92.325.188 lei
- Cheltuieli financiare	1.938.511 lei

### CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2019 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018 se prezintă astfel:

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2018	Realizari ian-dec 2019	Realiz 2019-2018
1	2	3	4
601 Materii prime	2.011.315	2.143.129	131.814
602 Chelt. mat. consumabile	2.094.568	2.071.386	-23.182
603 Chelt.mat de nat obiect inv	308.495	500.169	191.674
605 Chelt. energie și apă	6.469.140	7.812.997	1.343.857
6071 Chelt. vânzări materiale	2.447	2.948	501
608 Chelt. priv. ambalajele	7.391	689	-6.702
609 Reduceri comerciale primite	-5.725	0	5.725
611 Chelt. întreținere reparații din care	887.146	378.947	-508.199
612 Chelt. chirii și redevențe	9.225.241	9.867.768	642.527
613 Chelt. prime asig.	105.379	106.528	1.149
615 Chelt. Perfectionare	55.455	61.960	6.505
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	152.023	141.991	-10.032



624 Chelt. cu transportul	61.574	68.205	6.631
625 Chelt. cu deplasările	138.086	181.757	43.671
626 Chelt. postale și taxe telecom.	209.552	174.849	-34.703
627 Chelt. bancare	101.459	110.029	8.570
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.116.737	4.778.599	-338.138
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	2.397.508	2.898.351	500.843
641 Chelt. cu remunerații pers.	41.989.868	46.798.408	4.808.540
6419 Chelt salarii compensatorii	0	1.553.820	1.553.820
642 Chelt tichete masa	2.967.840	2.887.155	-80.685
645 Chelt. privind asig. sociale	624.520	740.879	116.359
646 Chelt. Contributie asig pt munca	945.770	1.052.961	107.191
652 Chelt. Cu protectia mediului	76	43	-33
658 Alte chelt.exploatare	512.126	351.480	-160.646
654 Pierderi din creanțe	84.672	34.111	-50.561
754 Venturi creante reactivate	-2.263	-1.670	593
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	4.212.922	7.607.699	3.394.777
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>80.673.322</b>	<b>92.325.188</b>	<b>11.651.866</b>

Referitor la cheltuielile de exploatare facem următoarele precizări:

- înregistrarea cheltuielilor s-a făcut numai pe baza documentelor certificate de șefii de compartimente care au solicitat efectuarea lucrărilor respectiv și cu viză de control financiar preventiv a persoanelor numite prin Dispoziția Directorului General.

- pentru a da o imagine fidelă patrimoniului și situației financiare a companiei și conform principiului independenței exercițiului financiar, în cheltuielile exercițiului financiar 2019 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la data de 31.12.2019. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 1.465.361 lei, din care:

Lei		
Nr. crt	Explicatii	Valoare
1	ENEL	784.280,19
2	APELE ROM MURES	99.926,70
3	APELE ROMANE CRIS	39.040,84
4	APELE ROMANE BANAT	2.819,53
5	BCR	1.492,26
6	DIRECTIA PUBLICA DE PAZA	129.496,75
7	ORAS CURTICI	204,25
8	ENGIE	43.211,69
9	ANM	422,45
10	ANIF	19.380,79
11	DSP CRSP	16.610,00
12	EURED	1.468,20
13	TEAM SHADOW	8.250,00

14	RETIM	249,57
15	PENALITATI	29.808,64
16	PFA POPA AUREL	5.000,00
17	ALS LIFE SCIENCES ROMANIA	1.868,30
18	FABI TOTAL PLUS	12.640,42
19	BDO	5.686,65
20	ACTIV SALUBRITATE	1.901,51
21	ATELIER 26	511,70
22	AR MEDIA GROUP	3.570,00
23	TELEKOM	210,34
24	STERICYCLE ROMANIA	706,86
25	EXIM BANK	29,75
26	PFA TODERICI MARIUS VICTOR	40.000,00
27	EXCA MAN CONSTRUCT	43.851,54
28	HTI INTERNATIONAL ROM	3.955,56
29	EDENRED	168.766,51
	<b>TOTAL</b>	<b>1.465.361,00</b>

Față de aceeași perioadă a anului 2018 cheltuielile de exploatare au crescut cu 11.651.866 lei în perioada ianuarie – decembrie 2019.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 11.651.866 lei față de realizările anului 2017 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

**a) Cheltuieli materiale**

INDICATOR	2019			2018			Diferente lei
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	
1 Cheltuieli materii prime	2.143.129	17,10	2,32	2.011.315	18,47	2,49	131.814
2 Cheltuieli materiale consumabile	2.071.386	16,53	2,24	2.094.568	19,24	2,60	-23.182
3 Cheltuieli cu energia	5.876.324	46,89	6,36	4.598.448	42,24	5,70	1.277.876
4 Cheltuieli cu apa captata	1.311.304	10,46	1,42	1.286.045	11,81	1,59	25.259
5 Cheltuieli cu apa evacuată	268.215	2,14	0,29	266.989	2,45	0,33	1.226
6 Cheltuieli energie termica	208.846	1,67	0,23	172.806	1,59	0,21	36.040
7 Cheltuieli gaze	148.308	1,18	0,16	144.851	1,33	0,18	3.457
8 Alte cheltuieli materiale	503.806	4,02	0,55	312.608	2,87	0,39	191.198
<b>TOTAL</b>	<b>12.531.318</b>	<b>100</b>	<b>13,57</b>	<b>10.887.630</b>	<b>100</b>	<b>13,50</b>	<b>1.643.688</b>
Total cheltuieli exploatare	92.325.188			80.673.321			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a înregistrat o ușoară creștere de la 13,50 % în anul 2018 la 13,57 % în anul 2019.

În structura cheltuielilor materiale a scăzut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 18,47 % în perioada ianuarie - decembrie 2018 la 17,10 % în perioada ianuarie - decembrie 2019.

Costurile cu materiile prime și materialele au crescut cu 131.814 lei datorită creșterii volumului reparațiilor cu 785.182,37 lei în anul 2019 față de anul 2018, creșterea fiind de 31,65%.

Costurile cu materialele consumabile au scăzut cu 23.182 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	62.870 lei
- combustibil	8.327 lei
- piese de schimb	-108.240 lei
- reactivi	13.950 lei
- materiale investiții	-89 lei
<b>TOTAL</b>	<b>-23.182 lei</b>

În anul 2019 existau în dotarea companiei un număr de 8 mijloace de transport și un număr de 84 utilaje și echipamente care funcționau pe bază de benzină și 94 mijloace de transport și un număr de 36 utilaje care funcționau pe bază de motorină.

Pentru cele 222 mijloace de transport, utilaje și echipamente aflate în funcțiune în perioada ianuarie - decembrie 2019 s-au consumat 23.013,51 litri benzină și 214.747,26 litri motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2018, situația se prezintă astfel :

	Consum 2018	Consum 2019	Diferențe 2019 - 2018
Benzină	21.913	23.014	1.101
Motorină	227.889	214.747	-13.142

Față de consumurile anului 2018 s-au înregistrat creșteri ale acestora la benzină cu 1.101 l ca urmare a creșterii consumurilor la mica mecanizare (motopompe, grupuri electrogene, motocoase, etc.) care au avut un regim de funcționare mai intens ca urmare a creșterii numărului de intervenții din partea secțiilor. Scăderea consumului de motorină cu 13.142 l are drept cauze: scăderea consumului pentru transportul de nămol cu 9.484 l față de anul 2018, a consumului de motorină pentru încălzire la STIRU 43 l, iar la mașini cu 11.080 l față de anul anterior datorită luării unor măsuri de reducere a consumurilor. Doar la utilaje s-a înregistrat o creștere de 7.465 l în special datorită preluării de către companie a activității de canalizare pluvială.

Creșterea de 191.198 lei a cheltuielilor cu materialele de natura obiectelor de inventar în anul 2019 față de anul precedent, se datorează obiectelor de inventar ce provin din programul POS Mediu/POIM care au fost incluse pe cheltuieli.

#### Energia electrică

Costurile cu energia electrică au crescut în 2019 cu 1.277.876 lei față de realizările perioadei ianuarie - decembrie 2018 datorită semnării de către companie a

unui nou contract de furnizare pentru energia electrică, care a intrat în vigoare începând cu luna octombrie a anului 2019, fapt ce a condus la o creștere semnificativă a prețului de furnizare de la 146,89 lei/MWh, la 289,24 lei/Wh, datorită situației existente la acel moment în piață. Totodată a crescut și consumul de energie electrică la 15.338.967 kW în anul 2019, față de un consum de 14.111.846,65 kW înregistrat în 2018, ca urmare a preluării unor noi locuri de consum, cum sunt stațiile de epurare de la Păuliș și Păncota, precum și a influenței avute pentru întreg anul 2019, a consumatorilor puși în funcțiune în anul precedent.

În structura costurilor materiale, cheltuielile cu energia electrică au crescut de la 42,24 % în 2018 la 46,89 % în anul 2019, iar în totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuiala cu energia electrică crește la 6,36% în anul curent, comparativ cu anul 2018 când ponderea era de 5,70 %.

Situația consumurilor specifice de energie electrică pentru activitățile de apă și canalizare se prezintă astfel:

ACTIVITATE	cs 2018	cs 2019	Diferente 2019 - 2018
Apa potabila	0,600	0,610	0,010
Canalizare	0,610	0,570	-0,040

După cum se observă în situația comparativă evoluția costurilor cu energia electrică este influențată diferit de evoluția consumului specific de energie electrică la activitatea de tratare și distribuție a apei potabile și evoluția acestuia la activitatea de colectare și epurare a apelor uzate.

Consumul specific de energie electrică înregistrează o ușoară creștere cu 0,010 kWh/mc la apa potabilă în 2019 comparativ cu anul 2018, datorită creșterii volumelor de apă furnizate cu aproximativ 2.51%. Această evoluție a consumului specific se explică prin faptul că deși volumele de apă tratată și distribuită sunt mai mari, capacitățile de producție implicate sunt folosite mai eficient.

Scăderea consumului specific de energie electrică pentru activitatea de colectare și tratarea a apelor uzate cu 0,040 kWh/mc în anul 2019, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, este efectul creșterii randamentului echipamentelor, pentru prestarea serviciului fiind implicate aceleași capacități.

#### Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au crescut cu 25.259 lei față de perioada ianuarie – decembrie 2018, iar cele cu apa evacuată au crescut cu 1.226 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar care la nivelul anului 2019 sunt de 196.739 lei în scădere față de anul 2018 când acestea erau de 434.996 lei.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2018 și perioada ianuarie – decembrie 2019 se prezintă astfel:

	mc		
	2019	2018	Diferente
Apa cumparata	22.549.352	22.384.338	165.014
Apa vanduta	12.990.884	12.859.865	131.019
Pierderi	42,39%	42,55%	-0,16%

Volumele de apă cumpărată au crescut în anul 2019 comparativ cu anul 2018 cu 165.014 mc, în timp ce volumele de apă vândută au crescut cu doar 131.019 mc față de anul precedent. Această evoluție negativă datorându-se în primul rând preluării în ultimii ani a unor noi sisteme (în 2019 A. Iancu de Vârfuri, Măgulicea, Vidra, Lazuri și Poiana), care au o stare tehnică precară, urmând să se ia măsurile necesare pentru reducerea pierderilor.

*b) Cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă* reprezintă 57,45 % din totalul cheltuielilor de exploatare și 59,37 % din cifra de afaceri:

Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	47.579.409 lei
- Indemnizații fixe Consiliul de Administrație	270.530 lei
- Indemnizație fixa și variabilă Director General	477.713 lei
- Indemnizații comisii și comitete	24.576 lei
- Impozite și taxe aferente salariilor	1.052.961 lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	740.879 lei
- Tichete de masă	2.887.155 lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	0 lei
<b>TOTAL</b>	<b>53.033.223 lei</b>

Creșterea cheltuielilor cu salariile aferente personalului cu 6.505.225 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2018 este efectul:

- modificării salariului minim pe economie care a crescut de la 1.900 lei/salariat/lună în 2018 la 2.080 lei/salariat/lună în 2019;
- creșterilor salariale care au avut loc în cursul anului 2019;
- creșterii contribuției aferente salariilor proporțional cu creșterea acestora;
- acordarea de salarii compensatorii în cuantum de 1.553.820 lei, pentru angajații care au fost disponibilizați începând cu luna noiembrie. Întrucât, începând doar cu 01.11.2019 în cadrul companiei a avut loc reorganizarea și restructurarea activităților,

diminuarea de personal nu a avut o influență majoră asupra fondurilor de salarii realizat pe anul 2019,

Numarul mediu de personal aferent cheltuielilor cu personalul din contul 641, la 31.12.2019 a fost de 862 persoane.

Din punct de vedere structural, cheltuielile cu salariile aferente personalului încadrat cu contract individual de muncă se prezintă astfel:

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	572	66,36%	24.263.939	51,00%
2	Sef formatie	35	4,06%	3.060.138	6,43%
3	TESA	253	29,35%	18.552.484	38,99%
	- in sectii	107	12,41%	7.493.723	15,75%
	- administratie	146	16,94%	11.058.761	23,24%
4	Dispensar	2	0,23%	149.028	0,31%
5	Salarii compensatorii	125	14,50%	1.553.820	3,27%
	<b>TOTAL</b>	<b>862</b>	<b>100,00%</b>	<b>47.579.409</b>	<b>100,00%</b>

În numărul de personal de 862 nu sunt inclusi salariații din cadrul Biroului UIP POIM (14), Biroul Supervizare Lucrări (5) și Biroul INTERREG RO - HU (6). Fondul de salarii aferent activităților din cadrul Biroului UIP POIM, Biroul Supervizare Lucrări și Biroul INTERREG este evidențiat în contul 231 *Investiții în curs*.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- Contributia asiguratorie pentru munca
- Actiuni sociale

1.052.961 lei

740.879 lei

Cheltuielile cu actiunile sociale includ:

	Lei
- dispensar	24.995
- ajutoare deces	368.634
- cadouri copii	50.850
- tichete cadou	290.400
- medicamente salariați	6.000
<b>TOTAL</b>	<b>740.879</b>

**c) Cheltuielile privind prestațiile externe**

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 338.138 lei sub nivelul realizat în anul 2018.

Lei

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2018	Realizari ian-dec 2019	Realiz 2019-2018
1	2	3	4
611 Chelt. întreținere reparațiile	887.146	378.947	-508.199
612 Chelt. chirii si redevente	9.225.241	9.867.768	642.527
613 Chelt. prime asig.	105.379	106.528	1.149
615 Chelt. Perfectionare	55.455	61.960	6.505
621 Chelt. colaboratori	0	0	0
622 Cheltuieli comisioane si onorarii	0	0	0
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	152.023	141.991	-10.032
624 Chelt. cu transportul	61.574	68.205	6.631
625 Chelt. cu deplasările	138.086	181.757	43.671
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	209.552	174.849	-34.703
627 Chelt. bancare	101.459	110.029	8.570
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.116.737	4.778.599	-338.138

Principalele influențe asupra cheltuielilor privind prestațiile externe le-au avut:

*i) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile*

În anul 2019 au fost executate lucrări de reparații cu terți în sumă de 378.947 lei această sumă situându-se cu 508.199 lei sub nivelul realizărilor anului 2018.

<b>Reparații TOTAL</b>	<b>378.947</b>
Reparații curente mijloace de transport	217.266
Alte reparații	142.958
Reparații IID	18.723

Scăderea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile s-a datorat reducerii cheltuielilor cu reparațiile din IID și la Alte reparații (reparații stații de tratare, pompe, carosabil, aparatura laborator, etc.).

*ii) Cheltuieli cu chiriile și redevențele*

- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 642.527 lei față de anul 2018 din care:

redevență plătită Consiliului Județean	-474.024 lei
redevență SAMTID	-46.799 lei
chirie spațiu	2.974 lei
chirii 50%	1.071 lei
redevență alți proprietari	134.279 lei

redevență POS Mediu	734.526 lei
redevență canalizare pluvial	290.500 lei
<b>Total</b>	<b>642.527 lei</b>

Scăderea sumelor datorate și plătite ca redevență Consiliului Județean Arad se datorează transferului unor mijloace fixe din proprietatea Consiliului Județean către UAT-uri în anul 2019. Costurile cu redevența pentru alți proprietari au crescut cu 134.279 lei ca urmare a creșterii cantității de apă distribuită în localitățile respective. Costurile cu redevența plătită autorităților locale din orașele beneficiare a programului SAMTID au scăzut cu 46.799 lei ca urmare a modificării nivelului redevenței pentru bunurile concesionate conform Hot. Nr. 5/29.03.2019 a ADIAC în conformitate cu prevederile art. 39 pct. 39.2 lit. b) din CDG – Dispoziții Generale nr. 648/30.12.2009.

Costurile cu redevența POS Mediu au crescut cu 734.526 lei ca urmare a obiectivelor de investiții din cadrul programului POS MEDIU care au fost preluate în concesiune în cursul anului 2019.

În anul 2019 a fost calculată pentru întreaga perioadă a anului, o redevență pentru concesiunea canalizării pluviale în valoare de 306.513 lei, în conformitate cu prevederile art. 39 pct. 39.2 lit. c) din CDG – Dispoziții Generale nr. 648/30.12.2009.

În cursul anului 2020 în funcție de situația economică, se va putea proceda la predarea unor investiții finalizate prin programul POSM, către Unitățile Administrative Teritoriale, fapt care va duce la o creștere a nivelului redevenței în condițiile pastrării actualului mod de calcul. Se va analiza includerea întregii amortizării în calculul pretului și al tarifului, gradual în corelare cu gradul de suportabilitate al consumatorilor, deoarece aceasta cheltuială este realizată în scopul desfășurării activității.

### *iii) Alte cheltuieli privind prestațiile externe*

- Alte servicii prestate de terți se situează cu 338.138 lei sub nivelul realizărilor anului precedent. Influențe semnificative s-au înregistrat la:
  - o Cheltuielile cu studiile de nămol au scăzut cu 73.459 lei față de anul 2018 ca urmare a întocmirii unui număr mai mic de studii în anul 2019 față de anul anterior.
  - o Datorită finalizării analizei funcționale a personalului, au fost eliminate cheltuielile cu: analiza economică 63.000 lei, cheltuielile cu analiza funcțională a personalului 119.000 lei și cheltuielile cu verificările psihologice cu 97.000 lei, iar cheltuielile cu analizele medicale au fost reduse cu 55.128 lei.
  - o Cheltuielile cu hidroforul au crescut cu suma de 77.749 lei față de anul anterior în urma creșterii tarifelor practicate de către CET Hidrocarburi SA, datorită majorării cheltuielilor cu salariile în urma creșterii



- salariului minim pe economie, a prețului la energia electrică achiziționată de la furnizor (fiind componente importante în tarifele practicate de CET) și a majorării abonamentului lunar plătit de companie, care a crescut de la 2.665 lei/lună la 3.065 lei/lună.
- Costurile cu paza au crescut în anul 2019 cu 54.385 lei comparativ cu nivelul realizat în anul 2018 ca urmare a creșterii tarifului practicat de gardienii publici de la 18,08 lei/oră/agent pază începând cu 01.01.2018 conform Hot. CJA nr. 347/20.12.2017 la 19,80 lei/oră/agent pază începând cu 01.01.2019 conform Actului Adițional nr. 14/27.12.2018 la Contractul de Prestări Servicii de Pază ca urmare a creșterii salariului minim pe economie. Creșterea este și efectul adăugării unor posturi de pază noi.
  - Cheltuieli ANIF au crescut cu 123.398 lei față de anul 2018 ca urmare a cantităților mari de precipitații căzute în cursul anului și deversate în emisar;
  - Cheltuieli diverse au scăzut cu 368.654 lei față de anul 2018 ca urmare în principal a diminării prestărilor pentru UIP, a reviziilor la utilaje, și a serviciului de vidanjare.
  - Au crescut cu 40.000 lei, cheltuielile necesare cu reevaluarea patrimoniului care s-au efectuat în anul 2019.
  - Cheltuieli recuperate din revendicări POIM s-au diminuat cu 295.477 lei întrucât în anul 2019 ele nu au mai fost efectuate.
  - Cheltuieli cu comisioanele pentru colectarea numerarului prin mijloace electronice este de 131.743 lei ca urmare a implementării sistemului de incasare prin PayPoint și PayZone precum și încheierea unor contracte de incasare cu cod de bare cu bancile BCR, Raiffeisen și Transilvania.

d) *Cheltuielile cu impozitele și taxele* se situează cu 500.843 lei peste nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2019 astfel:

Lei

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2018	Realizari ian-dec 2019	Realiz 2019- 2018
1	2	3	4
Chelt. cu alte impoz. și taxe	2.397.508	2.898.351	500.843
-impozit și taxe teren	317.535	323.072	5.537
-impozit și taxe cladiri	1.048.957	1.495.833	446.876
-impozit auto	47.448	47.460	12
-taxe speciale cadastru	0	0	0

-contrib.op.serv.prestate	87.546	104.947	17.401
-taxa firma	1.000	1.008	8
-taxa utilizare drumuri	61.840	67.314	5.474
-taxa PSI	145	145	0
-taxa licenta auto+viza coord.transp.	4.230	4.138	-92
-tva nedeductibil	30.095	22.945	-7.150
-taxa spectru	2.737	2.782	45
-taxa salubritate	624	0	-624
-alte impozite si taxe	3.944	930	-3.014
-contrib.pers.cu handicap	791.407	827.777	36.370

**e) Cheltuielile cu amortizarea:**

	lei		
	2018	2019	Diferențe
TOTAL AN	5.441.728	7.003.101	1.561.373

Creșterea este rezultatul preluării din programul POS Mediu a bunurilor cofinanțate din surse proprii.

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății și amortizarea mijloacelor fixe din capitalul privat al companiei din anii 2005-2018. Începând cu data de 1 iulie 2006, conform prevederilor Legii 15/1994 actualizată, este inclusă pe costuri și amortizarea aferentă mijloacelor fixe care fac parte din patrimoniul public al autorităților locale, dar care au fost finanțate din surse proprii și credite, pentru care obligația rambursării creditului o are compania. Aceste mijloace fixe rămân în patrimoniul companiei până la amortizarea integrală, după care revin autorității locale.

**f) Cheltuieli privind provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare, pierderi din creanțe**

În anul 2019 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru depreciere astfel:

<b>1) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor</b>	
- cheltuieli cu ajustările clienți incerti	95.529 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru penalități	13.600 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	138.864 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru debitori diverși	412.944 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru debitori POS - POIM	23.064 lei
<b>TOTAL</b>	<b>684.001 lei</b>

<b>2) Provizioane riscuri și cheltuieli</b>	
- provizioane concediu neefectuat și componenta variabilă CM și salarii compensatorii	537.530 lei
- provizioane impozit profit amanat	683 lei
- provizioane cheltuieli judecată	3.222 lei
<b>TOTAL</b>	<b>541.435 lei</b>
<b>TOTAL PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI</b>	<b>1.225.436 lei</b>

**g) Venituri privind provizioanele și ajustările pentru depreciere**

Venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere înregistrate în anul 2019 sunt în valoare de 620.838 lei din care:

**a) Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante**

- venituri din ajustări pentru clienți incerti	92.286 lei
- venituri din ajustări pentru penalități	10.448 lei
- venituri din ajustări pentru deprecieri stocurilor	12.844 lei
<b>TOTAL</b>	<b>115.578 lei</b>

**b) Venituri din provizioane riscuri și cheltuieli**

- venituri din provizioane concedii neefectuate	385.644 lei
- venituri anulare provizion litigiu Apele Române	103.391 lei
- venituri din provizioane cheltuieli judecată	16.225 lei
<b>TOTAL</b>	<b>505.260 lei</b>

**TOTAL VENITURI PROVIZIOANE** **620.838 lei**

Provizioanele pentru clienți incerti au fost constituite pentru debitele pentru care există riscul de a nu se încasa. Constituirea lor se face în conformitate cu politicile contabile proprii.

**CHELTUIELI FINANCIARE**

- Diferențe curs valutar	769.917 lei
- Cheltuieli bancare	293.850 lei
<b>TOTAL</b>	<b>769.917 lei</b>

**a) Diferențe curs valutar**

Diferențe de curs aferente datoriilor externe și a disponibilităților în valută au fost înregistrate pe costuri în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizată.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizată.

Diferențe de curs nefavorabile:

Actualizarea Credit POS Mediu	1.642.724 lei
Alte actualizări	1.697 lei
<b>TOTAL</b>	<b>1.644.421 lei</b>

b). Dobânzi

Dobânzile totale datorate pentru datoria externă și internă au fost de 730.803 lei, dobândă capitalizată integral.

c) Comisioane

Suma de 240 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

### III. PROFIT

În anul 2019 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost înregistrat un profit de 3.612.663 lei care se compune din profitul pentru activitatea de apă în suma 186.933 lei, pierderea pentru activitatea de canalizare menajeră în suma de 949.493 lei și profit pentru activitatea de canalizare pluvială în sumă de 4.375.223 lei detaliat pe localități după cum urmează :

ACTIVITATEA DE APA		
PROFIT	Arad, Simand, Zădăreni, Zimand, Vladimirescu, Sanpaul, Livada, Sanleni, Fantanele, Madruloc, Cicir, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Macea, Sofronca, Horia, Sanmartin, Calugăreni, Frumuseeni, Alunis, Bodrog	8.585.215,79
	Apa potabilă Dorobanți	872,03
	Apa potabilă Peregu Mare, Peregu Mic	8.551,57
	Apa potabilă Graniceri, Șiclău	6.113,78
	Apa potabilă Zăbrani, Neudorf	13.423,32
<b>TOTAL PROFIT APA</b>		<b>8.614.176</b>
PIERDERE	Apa potabilă Zerind, Iarmata Neagră	
	Apa potabilă Casoaia	

	Apa potabila Mailat Manastur	-50.910,74
	Apa potabila Cermei Somostes	-231.698,92
	Apa potabila Halmagel, Halmagiu, Varfurile, Tohesti, Tarnavita, Banesti, Poienari, Bodesti, Ionești, Țărmure, Avram Iancu, Magulicea, Lazuri, Vidra, Poiana	-371.486,78
	Apa potabila Șagu, Crucești	-103.512,87
	Apa potabila Ineu, Mocrea, Sicula, Gurba, Chereș	-281.819,53
	Apa potabila Curtici	-509.257,00
	Apa potabila Pincota Madrat Siria Galsa, Masca,	-422.924,67
	Apa potabila Gurahont, Secas, Brazi, Iacobini, Almas, Pescari, Iosasi, Hontiosor, Cil, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buceava, Crocna, Bontesti	-989.833,31
	Apa potabila Moneasa, Ranusa, Dezna, Slatina de Cris, Buhani	-498.842,23
	Apa potabila Beliu, Bocsig, Maneran, Coroi, Chislaca, Archis, Craiva, Rapsig, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Tagadau, Susag, Avram Iancu, Siad, Rogoz	-748.578,72
	Apa potabila Sepreus	-172.244,70
	Apa potabila Zarand, Cintești	-324.359,25
	Apa potabila Felnac	-32.879,04
	Apa potabila Apateu	-124.243,89
	Apa potabila Ghioroc, Minis, Cuvin, Covasant, Paulis, Baratca, Sambateni	-41.017,10
	Apa potabila Iratos, Variasul Mare, Variasul Mic	-84.547,75
	Apa potabila Pilu, Varsand	-342.569,34
	Apa potabila Vinga, Crucești	-74.282,90
	Apa potabila Savarsin	-301.276,09
	Apa potabila Taut, Dud, Timova	-142.527,50
	Apa potabila Pecica	-595.168,31
	Apa potabila Lipova, Zabranii	-519.499,17
	Apa potabila Santana, Olari	-1.038.401,73
	Apa potabila Nadlac, Seitin	-524.084,36
<b>TOTAL PIERDERE APA</b>		<b>8.407.247,46</b>
<b>PROFIT APA</b>		<b>186.933,03</b>

ACTIVITATEA DE CANALIZARE MENAJERA		
PROFIT	Canal Arad, Fantanele, Vladimirescu, Zadareni, Bodrog, Calugareni, Sofronca, Sanpaul	3.802.476,18
	Canal Macea Sanmartin	38.558,36
	Canal Nadlac	151.013,29
<b>TOTAL PROFIT</b>		<b>3.992.047,83</b>
PIERDERE	Canal Sagu	-38.036,80
	Canal Savarsin	-11.634,78
	Canal Curtici	-1.523.980,02
	Canal Ineu	-84.802,43
	Canal Pincota	-416.513,28
	Canal Gurahont	-29.781,07
	Canal Moncasa	-259.101,97
	Canal Dezna	-51.671,88
	Canal Ghioroc, Minis, Curvin, Paulis	-108.927,28
	Canal Pecica	-735.183,31
	Canal Lipova	-536.954,82
	Canal Santana	-1.074.347,72
	Canal Siria, Galsa, Masca	-70.506,31
<b>TOTAL PIERDERE</b>		<b>-4.941.541,67</b>
<b>PIERDERE CANALIZARE MENAJERA</b>		<b>-940.493,84</b>

ACTIVITATEA DE CANALIZARE PLUVIALA		
PROFIT	Canal pluvial Arad	4.375.223,41

Prezentam mai jos situatia preurilor și tarifelor de cost (pret/tarif de productie) pentru localitatile unde Compania de Apa este operator :

Nr. crt.	DENUMIRE	Pret de cost (productie)	PRET MEDIU DE VANZARE (lel/mc) conf. Aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
1	Apa potabila Arad	2,67	3,59	0,92
2	Apa potabila Zerind	15,81	3,59	-12,22
3	Apa potabila Peregu Mare	3,32	3,59	0,27
4	Apa potabila Casoaia	43,18	3,59	-39,59
5	Apa potabila Mailat Manastur	5,24	3,59	-1,65
6	Apa potabila Dorobanti	3,54	3,59	0,05

7	Apa potabila Cermel	7,23	3,59	-3,64
8	Apa potabila Halmagei+Varfurile	8,02	3,59	-4,43
9	Apa potabila Sagu	5,40	3,59	-1,81
10	Apa potabila Ineu	4,24	3,59	-0,65
11	Apa potabila Curtici	5,83	3,59	-2,25
12	Apa potabila Graniceri	3,39	3,59	0,20
13	Apa potabila Pincota	4,92	3,58	-1,34
14	Apa potabila Gurahont	8,35	3,59	-4,76
15	Apa potabila Moneasa	8,73	3,59	-5,14
16	Apa potabila Beliu-Bocsig	6,95	3,59	-3,36
17	Apa potabila Sepreus	7,19	3,60	-3,59
18	Apa potabila Zarand	18,69	3,59	-15,10
19	Apa potabila Felnac	3,97	3,59	-0,38
20	Apa potabila Zabrani	3,42	3,59	0,17
21	Apa potabila Apateu	6,07	3,59	-2,48
22	Apa potabila Ghioroc	3,74	3,59	-0,15
23	Apa potabila Iratos	4,84	3,59	-1,25
24	Apa potabila Varsand	20,65	3,59	-17,06
25	Apa potabila Vinga	4,10	3,59	-0,51
26	Apa potabila Savarsin	9,35	3,59	-5,76
27	Apa potabila Taut-Timova	8,57	3,59	-4,98
28	Apa potabila Pecica	5,80	3,59	-2,21
29	Apa potabila Lipova	5,16	3,59	-1,57
30	Apa potabila Santana	7,36	3,59	-3,77
31	Apa potabila Nadlac	6,06	3,59	-2,47
<b>TOTAL APA POTABILA</b>		<b>3,58</b>	<b>3,59</b>	<b>0,01</b>

Nr. crt.	DENUMIRE	Tarif (productie)	TARIF MEDIU DE VANZARE (lei/mc() conf. Aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
1	Canal Arad	3,00	3,46	0,47
2	Canal Sagu	4,33	3,47	0,87
3	Canal Ineu	3,74	3,45	-0,25
4	Canal Curtici	11,27	3,45	7,82
5	Canal Pincota	6,87	3,48	3,39
6	Canal Gurahont	4,53	3,46	1,07
7	Canal Moneasa	7,30	3,50	3,80
8	Canal Dezna	6,46	3,45	3,01
9	Canal Ghioroc	5,10	3,49	1,61
10	Canal Savarsin	4,81	3,51	1,30

11	Canal Macea Sanmartin	1,51	3,47	1,96
12	Canal Pecica	6,64	3,47	-3,17
13	Canal Lipova	5,52	3,46	-2,06
14	Canal Santana	8,41	3,45	-4,96
15	Canal Nadlac	2,37	3,46	1,09
16	Canal Siria	4,73	3,46	-1,27
	<b>TOTAL CANAL MENAJER</b>	<b>3,56</b>	<b>3,46</b>	<b>-0,10</b>

Nr. crt.	DENUMIRE	Tarif (productie)	TARIF MEDIU DE VANZARE (lei/mc() conf. Aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
1	Canal Pluvial Arad	0,99	2,84	-1,27

Cauzele care au dus la obținerea de profit din activitatea de bază se datorează profitului înregistrat la activitatea de apă și a celui din canalizare pluvială, în timp ce la canalizare menajeră s-a înregistrat pierdere.

La 31.12.2019 situația profitului realizat este următoarea :

- Profit din exploatare	1.992.100 lei
- Pierdere din activitatea financiară	-1.454.313 lei
<b>Profit brut</b>	<b>537.787 lei</b>

Față de realizările anului 2018 situația profitului realizat în anul 2019 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2018	Profit 2019	Diferente
Activitatea Exploatare	1.003.040	1.992.100	989.060
Activitatea Financiara	-60.738	-1.454.313	-1.393.575
<b>TOTAL</b>	<b>942.302</b>	<b>537.787</b>	<b>-404.515</b>

### PROPUNERI PRIVIND DESTINATIILE PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut 537.787 lei



- impozit profit	345.121 lei
- profit de repartizat	192.666 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/29.05.2019 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019.

In vederea respectării condiționalității impusa de art.9 lit. a) si b) din OUG.198/2009 actualizata, coroborat cu prevederile Cap. II art.9 pct.9.3 si pct.9.4 din Contractului de Delegare de Gestiune, prin care asigura existenta unui sold minim obligatoriu al fondului IID de lei care sa acopere :

- datoria publica pentru investițiile realizate in programul SAMTID in valoare de 1.518.541 lei
- datoria pentru cofinantarea POSM ( BCR) in valoare de 7.871.724 lei
- fond de rezerva ( Plan de Reparatii si Investitii ) pentru Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare in valoare de 8.731.452 lei ( aprobat in BVC 2019 in conformitate cu Hotararea AGA si Hotarari ale Consiliilor locale )

Avand in vedere ca soldul initial al FD IID ( inclusiv depozite ) la data de 01.01.2019 era in valoare de 7.887.312 lei, iar ratele de capital si dobanzile pentru cele doua programe de investitii SAMTID si POSM sunt in valoare estimata de 9.390.265 lei, Compania de Apa Arad se afla in imposibilitatea de a mentine soldul contului IID la nivelul minim impus de OUG.198/2009 actualizata. Tinand cont de mentionate mai sus, propunem urmatoarea repartizare a profitului obtinut in anul 2019 :

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	192.666
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	0
c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0

e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	19.267
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	2.869.445
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	0
f) Dividende convenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	96.333
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	96.333
- surse proprii de finanțare	lei	96.333

În BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019, nu este prevăzută repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariaților la profitul societății, cota ce include și 0.5% din profitul net convenită Directorului General, în conformitate cu prevederile Contractului de Mandat.

Având în vedere necesarul de surse proprii de finanțare pentru anul 2020, propunem ca suma de 19.267 lei rezultată din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit (inclusiv Director General) să fie constituită ca sursă proprie de finanțare, surse care vor fi utilizate la plata ratelor de capital și dobânzilor.

Repartizarea dividendelor pe acționari se face în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al companiei astfel:

1	Consiliul Județean Arad	93,18%	89.781,00
2	Consiliul Local Arad	2,07%	1.994,00
3	Consiliul Local Curtici	0,52%	501,00
4	Consiliul Local Lipova	0,52%	501,00
5	Consiliul Local Nadlac	0,52%	501,00
6	Consiliul Local Sintana	0,52%	501,00
7	Consiliul Local Pecica	0,52%	501,00
8	Consiliul Local Pincota	0,52%	501,00
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%	48,00
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%	29,00
11	Consiliul Local Livada	0,03%	29,00
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%	116,00
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%	29,00
14	Consiliul Local Simand	0,05%	48,00
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%	19,00
16	Consiliul Local Macea	0,07%	67,00
17	Consiliul Local Iratos	0,03%	29,00

18	Consiliul Local Sagu	0,01%	10,00
19	Consiliul Local Olari	0,02%	19,00
20	Consiliul Local Dezna	0,01%	10,00
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%	39,00
22	Consiliul Local Dieci	0,01%	10,00
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%	29,00
24	Consiliul Local Sicula	0,04%	39,00
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%	29,00
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%	19,00
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%	48,00
28	Consiliul Local Felnac	0,03%	29,00
29	Consiliul Local Ineu	0,52%	501,00
30	Consiliul Local Cermei	0,02%	19,00
31	Consiliul Local Covasant	0,03%	29,00
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%	48,00
33	Consiliul Local Paulis	0,05%	48,00
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%	19,00
35	Consiliul Local Siria	0,10%	96,00
36	Consiliul Local Zarand	0,02%	19,00
37	Consiliul Local Seleus	0,04%	39,00
38	Consiliul Local Apateu	0,04%	39,00
	<b>TOTAL</b>		<b>96.333,00</b>

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar nu se reține impozitul pe dividende conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestione, acționarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentând dividendele primite de la companie în termen de 5 zile de la încasarea acestor sume.

Profitul repartizat pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe / rate de capital, dobanzi și comisioane și alte costuri aferente acestor împrumuturi în valoare de 96.333 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2020 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestione.

**ÎNCADRAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR ȘI PROFITULUI  
ÎN PREVEDERILE DIN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ȘI  
LIMITELE LEGALE**

Față de prevederile din BVC realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului se prezintă astfel:

Explicatii	BVC 2019	Realizat 2019	lei
			Diferente
Venituri exploatare	92.362.458	94.317.288	1.954.830
Venituri financiare	907.266	484.198	-423.068
<b>TOTAL Venituri</b>	<b>93.269.724</b>	<b>94.801.486</b>	<b>1.531.762</b>
Cheltuieli exploatare	91.552.595	92.325.188	772.593
Cheltuieli financiare	1.266.521	1.938.511	671.990
<b>TOTAL Cheltuieli</b>	<b>92.819.116</b>	<b>94.263.699</b>	<b>1.444.583</b>
Profit Brut	450.608	537.787	87.179
Profit Exploatare	809.863	1.992.100	1.182.237
Profit/Pierdere Financiar	-359.255	-1.454.313	-1.095.058

**VENITURI DIN EXPLOATARE**

Față de prevederile din BVC veniturile din exploatare realizate în anul 2019 se prezintă astfel:

-	<b>venituri din activitatea de bază</b>	<b>3.078.459 lei</b>
o	venituri din activitatea de apă	1.574.517 lei
o	venituri din canalizare menajera	1.359.295 lei
o	venituri din canalizare pluvială	144.647 lei
-	<b>venituri din activități auxiliare:</b>	<b>- 1.123.629 lei</b>
o	Prestări servicii către terți	- 367.809 lei
o	Bransamente Arad	20.225 lei
o	Proiectare și avize	- 308.530 lei
o	Desfundat canal	- 52.578 lei
o	Metrologie	- 758 lei
o	Laboratoare	- 81.372 lei
o	Recuperare costuri avarii și inspecții video	3.814 lei
o	Constatare furt apa	- 3.400 lei
o	Proces verbal de contraventii	- 5.197 lei

○ Emittere acorde de preluare	- 16.732 lei
○ Închirieri	- 67.180 lei
○ Vânzări energie electrică și termică	- 44.784 lei
○ Vânzări materiale	308 lei
○ Taxe rebransare	- 78.840 lei
○ Stocuri în curs de execuție	- 208.763 lei
○ Venituri din imobilizări	- 920.845 lei
○ Alte venituri	1.008.812 lei
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.954.830 lei</b>

Veniturile din activitatea de apă se situează cu 1.574.517 lei peste nivelul prevăzut în BVC, ca urmare a unei producții fizice de apă mai mari cu 439.211 mc decât estimările din BVC, în condițiile în care tariful mediu s-a menținut aproximativ constant.

La activitatea de canalizare menajeră veniturile sunt mai mari cu 1.359.295 lei, ca urmare a colectării unor cantități de apă uzată mai mari cu 438.407 mc decât prevederile din BVC, cu toate că tariful mediu a fost mai mic cu 0,0163 lei decât cel prognozat, ca urmare a aprobării cu întârziere a modificării acestora.

Canalizarea pluvială a înregistrat o depășire a veniturilor bugetate cu 144.647 lei, pe fondul obținerii unei producții fizice mai mari cu 130.785 mc, aceste venituri fiind influențate negativ de aplicarea unui tarif mediu mai mic decât cel bugetat cu 0,1020 lei, prin aprobarea tarifelor cu întârziere față de prevederile din buget.

	BVC 2019	REALIZAT 2019	Diferențe realizat - BVC
<b>Apa potabilă</b>	3,5898	3,5900	- 0,0002
<b>Canalizare menajeră</b>	3,4542	3,4705	- 0,0163
<b>Canalizare pluvială</b>	2,8437	2,9457	- 0,1020

Realizarea veniturilor din activitatea de bază peste nivelul prevăzut în BVC a avut drept cauză recepția unor noi branșamente de apă și racorduri de canalizare ca urmare a investițiilor efectuate prin proiectul cu finanțare europeană POS Mediu/POIM sau din investițiile finanțate din sursele companiei, precum și de preluarea unor noi sisteme de alimentare cu apă din localitățile: Avram Iancu, Magulicea, Lazuri, Vidra și Poiana. În anul 2019 s-a înregistrat și o creștere a consumului specific la populație de la 2,91 mc/loc. în anul 2018 la 2,95 mc/loc. în anul 2019. Creșterea producției la activitatea de canalizare pluvială se datorează cantității mai mari de precipitații căzute în primăvara anului 2019.

Veniturile din activități auxiliare sunt sub nivelul prognozat în BVC cu suma de 1.123.629 lei. Influențe semnificative în evoluția acestor indicatori le-au avut:

#### Veniturile din prestări servicii către terți

Veniturile din prestări servicii către terți se situează cu 367.809 lei sub nivelul din BVC și se datorează faptului că nu s-au contractat noi lucrări de prestări servicii cu terții.

#### Veniturile din desfundat canal

Veniturile din desfundat canal sunt mai scăzute cu 52.578 lei față de prevederile din BVC, ca urmare a reducerii prestării acestui tip de servicii către terți și concentrării activității pe solicitările venite din partea companiei, ca urmare a fenomenelor meteorologice ce au avut loc în prima parte a anului 2019.

#### Venituri din proiectare și avize

Veniturile din proiectare și avize se situează cu 308.530 lei, sub nivelul prevăzut în BVC, ca urmare a renunțării la taxa de menținere agrement în urma recomandării făcute de Oficiul Concurenței și a nerealizării veniturilor din activitatea de proiectare.

#### Venituri din vânzări energie electrică și termică

Veniturile din vânzarea de energie electrică și termică au scăzut cu 44.784 lei ca urmare a lipsei de cerere pentru energia electrică venită din partea terților.

#### Venituri din emiterea acordului de preluare

Având în vedere Legea serviciului de alimentare cu apă și canalizare nr. 241/2006, actualizată și HG nr. 188/2002, actualizată, Anexa nr. 2 „Normativ privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare a localităților și direct în stațiile de epurare, NTPA-002/2002” compania monitorizează și controlează prestarea serviciului de canalizare, pentru care a elaborat Procedura operațională privind emiterea Acordului de preluare apă uzată în rețeaua de canalizare. Prin Hot. 70/30.06.2017 Consiliul de Administrație a aprobat taxa aferentă serviciului de emitere a Acordului de Preluare obținându-se în anul 2019 venituri în sumă de 16.032 lei cu 16.732 lei mai mici decât cele estimate.

#### Venituri din închirieri

Veniturile din închirieri au înregistrat o nerealizare de 67.180 lei pe fondul renunțării la contractele de chirie a unor clienți

#### Venituri din taxa de rebransare

Veniturile din taxa de rebransare sunt mai scăzute cu 78.840 lei decât cele prevăzute în BVC ca urmare a unui număr mai scăzut de solicitări din partea clienților pentru rebransări.

#### Veniturile din stocurile în curs de execuție

Veniturile din stocurile în curs de execuție înregistrează o diminuare față de prevederi, cu 208.763 lei, ca urmare a nerealizărilor înregistrate de secții și sectorul construcții în urma diminuării volumului de investiții.

#### Venituri din imobilizări

Veniturile din imobilizări se situează cu 920.845 lei sub nivelul prevăzut în BVC datorită amânării sau renunțării la execuția unor lucrări de investiții și concentrarea activității secțiilor și sectorului construcții pe activitatea de reparații și intervenții.

#### Alte venituri

O creștere semnificativă se înregistrează la alte venituri de 1.008.812 lei ca urmare a creșterii veniturilor din penalități cu 1.240.424 lei pentru: penalități depășiri concentrații și penalitățile obținute din contractele de la POS Mediu și cu 99.355 lei, din veniturile pentru amortizarea mijloacelor fixe, în timp ce scăderi s-au înregistrat la pozițiile: venituri din vânzarea mărfurilor cu 152.227 lei și la alte venituri cu 178.740 lei.

#### Venituri din analize laborator

Veniturile din analize laborator se situează cu 81.372 lei sub nivelul prevăzut în BVC pe fondul scăderii numărului de analize solicitate de către terți.

### **CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

Cheltuielile de exploatare se situează cu 772.593 lei peste prevederile din BVC.

Nr. Crt.	DENUMIRE	Realizari ian- decembrie 2019	BVC 2019	Realiz 2019-BVC 2019
	1	2	3	4
1	601 Materii prime	2.143.129	2.240.501	-97.372
2	602 Chelt. mat. consumabile	2.071.386	1.881.556	189.830
3	603 Chelt.mat de nat obiect inv	500.169	290.000	210.169
4	605 Chelt. energie și apă	7.812.997	8.214.641	-401.644

5	6071 Chelt. vânzări materiale	2.948	2.812	136
6	608 Chelt. priv. ambalajele	689	0	689
7	609 Reduceri comerciale primite	0	-45	45
8	611 Chelt. întreținere reparații din care	378.947	286.038	92.909
9	612 Chelt. chirii și redevențe	9.867.768	10.721.007	-853.239
10	613 Chelt. prime asig.	106.528	128.033	-21.505
11	615 Chelt. Perfectionare	61.960	58.392	3.568
12	622 Cheltuieli comisioane și onorarii	0	200.000	-200.000
13	623 Chelt. protocol, reclamă și public.	141.991	108.556	33.435
14	624 Chelt. cu transportul	68.205	62.090	6.115
15	625 Chelt. cu deplasările	181.757	105.851	75.906
16	626 Chelt. poștale și taxe telecom.	174.849	181.974	-7.125
17	627 Chelt. bancare	110.029	102.109	7.920
18	628 Chelt. cu serv. executate de terți	4.778.599	4.716.093	62.506
19	635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	2.898.351	2.875.879	22.472
20	641 Chelt. cu remunerații pers.	46.798.408	46.791.829	6.579
21	6419 Chelt salarii compensatorii	1.553.820	1.753.531	-199.711
22	642 Chelt tichete masa	2.887.155	3.079.875	-192.720
23	645 Chelt. privind asig. sociale	740.879	804.634	-63.755
24	646 Chelt. Contributie asig pt munca	1.052.961	1.062.422	-9.461
25	652 Chelt. Cu protecția mediului	43	2.000	-1.957
26	658 Alte chelt. exploatare	351.480	201.186	150.294
27	654 Pierderi din creanțe	34.111	0	34.111
28	754 Venituri creanțe reactivate	-1.670	-1.670	0
29	681 Chelt. privind amortiz. și proviz.	7.607.699	5.683.301	1.924.398
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>		<b>92.325.188</b>	<b>91.552.595</b>	<b>772.593</b>

S-au realizat economii sau depășiri la următoarele capitole mai importante de cheltuieli:

**Cheltuielile cu materiile prime și materialele:** la acest capitol de cheltuieli s-au înregistrat cheltuieli mai mici cu 97.372 lei datorită economiilor înregistrate prin încheierea unor contracte de furnizare la prețuri mai avantajoase.

**Cheltuieli materii consumabile:** 189.830 lei înregistrându-se depășiri în principal la:

- materiale consumabile 142.561 lei
- combustibili 18.564 lei
- reactivi 28.256 lei

**Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar:** au crescut cu 210.169 lei peste prevederile din BVC, datorită obiectelor de inventar provenite din programul de investiții POS Mediu/POIM.



**Cheltuieli cu energia electrica** Costurile cu energia electrică se situează cu 97.387 lei sub prevederile din BVC. Economii înregistrate sunt efectul următoarelor cauze :

- a) realizarea unor consumuri specifice la apă și canalizare sub nivelul prevăzut în BVC

Activitatea	UM	Prevazut in BVC	Realizat	Diferente
Apa	Kw/mc	0,628	0,610	-0,018
Canal	Kw/mc	0,647	0,570	-0,077

- b) Tariful mediu la energia electrică realizat în anul 2019 a fost de 0,383098 lei/kW/h, comparativ cu 0,412834 lei/kW/h prevăzut în BVC.

**Cheltuieli cu energia termică** Costurile cu energia termică se situează cu 62.958 lei sub prevederile din BVC. Economii înregistrate sunt efectul condițiilor meteo favorabile din timpul iernii.

**Cheltuielile cu apa captată:** Față de prevederile din BVC de 1.510.508 lei reprezentând cheltuieli cu apa captată în anul 2019 au fost înregistrate cheltuieli mai mici în sumă de 1.311.304 lei, realizându-se o economie de 199.204 lei. Această economie este efectul unei pierderi mai mici decât cea estimată în anul 2019.

	2019	BVC	Diferente
Apa cumparata	22.549.352	27.524.533	-4.975.180
Apa vanduta	12.990.884	12.551.673	439.211
Pierderi	42,39%	54,40%	-12,01%

**Cheltuielile de întreținere și reparații** se situează cu 92.909 lei peste nivelul prevăzut în BVC. Acesta se datorează reparațiilor de pompe care au fost în sumă de 92.597 lei în timp ce reparațiile cu calculatoarele au fost mai mari decât cele prognozate cu 2.839 lei.

**Cheltuielile cu chirile și redevențele** se situează cu 853.239 lei sub nivelul prevăzut în BVC și se datorează taxei de redevență mai mici la Consiliul Județean Arad ca urmare a transferului unor mijloace fixe din proprietatea acestuia în cea a UAT-urilor, la redevența POS Mediu ca urmare a amânării termenului de transfer a concesiunii de la unele localități, iar la redevența de la alți proprietari și canalizare pluvială ca urmare a faptului că acesta se calculează în funcție de producția realizată conform CDG.

**Cheltuieli cu prime de asigurare** se situează cu 21.505 lei sub nivelul prevăzut în BVC având drept cauză o cota mai redusă la asigurările auto.

**Cheltuielile cu comisioane și onorarii** sunt mai mici cu 200.000 lei sub fața de prevederile BVC deoarece în cursul anului 2019 nu a mai fost necesară plata acestora.

**Cheltuieli cu serviciile executate de terti** aceste cheltuieli se situează cu 62.506 lei peste nivelul prevăzut în BVC ca urmare a unor creșteri mai importante la: cheltuielile cu monitorizarea DSP+CSRP cu 51.755 lei, a consultației GDRP cu 14.875 lei, a cheltuielilor cu paza cu 36.235 lei sau a cheltuielilor cu inspecțiile periodice și reviziile care au crescut cu 67.769 lei în timp ce unele cheltuieli au au fost mai mici decât cele estimate în BVC cum sunt cele cu hidroforul cu 43.759 lei sau a celor cu reviziile la stațiile de epurare cu 52.880 lei..

**Cheltuielile cu personalul, tichetele de masă și taxele aferente inclusiv acțiunile sociale :**

Lei

<b>Prevederi BVC aferent 2019</b>	<b>53.492.291</b>
Salarii incluse pe costurile anului 2019	46.798.408
Salarii compensatorii	1.553.820
Tichete de masa	2.887.155
Asigurari sociale inclusiv actiuni sociale	1.793.840
<b>Total</b>	<b>53.033.223</b>
<b>Economii</b>	<b>459.068</b>

**Cheltuielile cu amortizarea și provizioanele** se situează peste nivelul prevăzut în BVC cu 1.924.398 lei. S-au înregistrat depășiri ale prevederilor din BVC la cheltuielile cu amortizarea de 345.567 lei ca urmare a mijloacelor fixe provenite din programul de investiții POS Mediu/POIM. Depășiri ale estimărilor din BVC s-au înregistrat și la provizioanele pentru riscuri și cheltuieli de 452.827 lei în principal datorită constituirii de provizioane pentru concedii neefectuate, salariile compensatorii și componenta variabilă CM, precum și la provizioanele pentru active circulante de 684.001 lei ca urmare a unor cheltuieli mai mari la cheltuielile cu ajustările, pentru clienții incerti, deprecierea stocurilor sau debitori diverși

**VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE**

În ceea ce privește activitatea financiară, influență în înregistrarea unei pierderi financiare de – 1.095.058 lei au avut :

- |  |                    |
|--|--------------------|
| 1. Veniturilor financiare față de BVC          | - 423.068 lei      |
| 2. <u>Cheltuielilor financiare față de BVC</u> | <u>671.990 lei</u> |
|  | - 1.095.058 lei    |

Influențe în realizarea rezultatului financiar față de nivelul prognozat l-au avut:

Veniturile din diferente de curs valutar	-415.848 lei
Venituri din dobanzi	-7.220 lei
Cheltuielilor bancare	-45 lei
Influenta din diferența de curs valutar	378.185 lei
Ajustare valoare actiuni detinute	293.850 lei

### **RESPECTAREA INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI** **APROBATI PRIN BVC**

Referitor la respectarea condiționalităților impuse prin OG.26/2013 actualizată, facem următoarele precizări:

- a) Compania s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii.
- b) Compania nu a înregistrat în perioada 2018 – 2019 plăți restante
- c) Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobați.

### **INDICATORI DE PERFORMANȚĂ**

Situația privind realizarea indicatorilor de performanță specifici, anexă la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație încheiate pe o perioadă de 4 ani începând cu 29.09.2017 este prevăzută în Anexa 4b.

Conform anexei menționate, gradul de realizare a indicatorilor de performanță specifici pentru perioada ianuarie - decembrie 2019 este de 99,96%.

### **IMOBILIZĂRI**

#### **INVESTIȚII ÎN CURS**

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2019 au fost realizate investiții în valoare totală de 24.873.745 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 69.216.238 lei.

Investițiile totale în valoare de 24.873.745 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2019 cuprind:

Contribuția CJA la constituirea IID, surse proprii ale companiei, materiale pentru investiții și alți proprietari	2.410.525 lei
Investiții POIM	21.680.158 lei
Investiții INTERREG RO - HU	783.062 lei
<b>TOTAL</b>	<b>24.873.745 lei</b>

Lucrările de investiții puse în funcțiune în anul 2019 din contribuția CJA la constituirea IID, surse proprii ale companiei și contribuția altor proprietari se ridică la suma de 2.493.255 lei, din care cele mai importante realizări sunt:

LEI

Nr. Crt.	DENUMIREA LUCRARI	Realizari 2019
1	Sistem irigare arbori Pawlonia si imprejmuire la Statia de Epurare	97.313,67
2	Licente , Untagle NG Firewall complete , AUTOCAD	58.490,00
3	Digitalizare sistem alimentare cu apa	71.734,65
4	Reab retea alim apa Vladimirescu str Stefan cel Mare	652.063,35
5	Extindere retea apa si canalizare Fantanele	51.724,63
6	Extindere retea canalizare menajera str Baladei	85.972,86
7	Reabilitare bransamente apa	149.318,35
8	Reab centrala termica la Statia de Epurare Arad	154.795,73
9	Inlocuire contoare nefunctionale in localitati	48.942,01
10	Extindere retea apa si brans Pecica	128.519,51
11	Reab lab apa potabila	239.925,12
12	Reab lab apa potabila	256.617,01
13	Pompe Grundfos, Motopompe ape uzate	64.987,60
	<b>TOTAL</b>	<b>2.060.404,49</b>

Soldul contului 231 „Investiții în curs” la 31 decembrie 2019 are următoarea componență:

=lei=

23112	- investiții MLPAT	16.749
2312	- investiții RO HU	796.035
23117	- investiții IID	4.884.127
23116	- investiții Samtid	98.074
2318	- investiții POIM	82.548.706
2319	- investiții POIM (TVA)	15.207.535
	<b>TOTAL</b>	<b>103.551.226</b>

Diferența între soldul contului 231 din balanță de 103.553.131 lei și totalul tabelului de mai sus de 103.551.226 lei reprezintă materiale pentru investiții în valoare de 1.905 lei cuprinse la capitolul stocuri.

**DINAMICA CAPITALULULUI PROPRIU SI ÎNCADRAREA ACESTUIA  
ÎN PREVEDERILE Art. 153<sup>24</sup> DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE**

La data de 31.12.2019 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 125.044.973 lei iar la data de 31.12.2018 erau de 108.885.213 lei, înregistrând o creștere cu 16.159.760 lei (14.85%).

În structură, capitalurile proprii la 31.12.2018 și 31.12.2019 se prezintă astfel:

	31.12.2018	31.12.2019
Capital social	9.659.000	9.659.000
Rezerve din reevaluare	14.283.415	21.704.884
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	346.439	575.170
Alte rezerve	81.858.932	90.986.429
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	-5.658	-4.976
Profitul exercițiului financiar	811.285	192.666
Repartizare profit	0	0
<b>TOTAL capitaluri proprii</b>	<b>108.885.213</b>	<b>125.044.973</b>

La 31.12.2019 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

Bunurile din patrimoniul public al autorităților locale menționate mai sus sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului. În contabilitatea companiei este reflectată redevența fără recunoașterea unei imobilizări.

**Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art. 153<sup>24</sup> din  
Legea 31/1990**

Compania de Apa Arad nu se afla în situația prevăzută de Art. 153<sup>24</sup> din Legea Societăților Comerciale, neînregistrând pierderi în conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2019 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a. Activ net = Active totale – Datorii Totale	417.205.660 lei
Total Active	478.247.522 lei
Total Datorii	61.041.862 lei
b. Capitaluri proprii	125.044.973 lei
c. Capital social	9.659.000 lei

**Acte juridice încheiate de companie în condițiile prevăzute de Art. 52 din  
OUG 109/2011 modificat de pct. 41 art. I din Legea nr. 111/2016**

Raportul Companiei de Apă cu toate autoritățile acționare ale societății, mai puțin Consiliul Local Arad, este cel care rezultă din relația de acționariat și furnizor de utilități, respectiv Compania de Apă plătește redevența convenită, dividendele, impozitul pe profit iar consiliile locale respective restituie aceste sume în contul IID al companiei în termenul prevăzut în Contractul de Delegare. De asemenea, conform prevederilor legale, compania plătește impozitele și taxele locale, iar autoritățile locale achită valoarea serviciilor de utilități prestate de companie.

Compania beneficiază de asemenea de alte surse proprii de finanțare pentru investiții pe care le utilizează pentru cofinanțarea proiectului POIM în procent de 10,02% și de contribuția UAT la cofinanțarea proiectului în procent de 2%.

Acționarul majoritar al Companiei de Apă este Consiliul Județean Arad care deține 93,18% din capitalul social al companiei.

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2019 sunt cele care rezultă din calitatea de acționar majoritar al societății, din aplicarea prevederilor Contractului de Delegare nr.648/2009, a contractului de furnizare servicii apă și canal, semnat de companie în calitate de furnizor de utilități și a prevederilor contractului de finanțare pentru Programul POS Mediu/POIM.

În cursul anului 2019, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Impozit pe profit	0 lei
- Redevență	4.759.875,50 lei
- Dividende	378.059,00 lei
- Venituri din vânzarea materialelor rezultate din casari	0 lei
- Chirii 50%	46.611,58 lei
- Chirie casierie	9.068,84 lei
- <b>TOTAL</b>	<b>5.193.613,92 lei</b>

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2019:

- Alte surse proprii de finanțare Fondului IID	5.137.934,50 lei
- Cofinanțare Program POS Mediu/POIM	24.055,18 lei
- Plata facturilor de utilități	31.870,01 lei
- <b>TOTAL</b>	<b>5.193.859,69 lei</b>

Compania de Apă a încheiat în perioada ianuarie – decembrie 2019 un contract, cu Primăria Arad nr. 85/20.09.2019 pentru executarea lucrării „Reabilitare canalizare pluvială Pasaj Voinicilor” în valoare de 292.213,31 lei (cu TVA).

## CREANȚE SI DATORII

### Creante

La data de 31.12.2019 soldul contului 411 era de 11.587.732 lei, din care creanțe incerte 1.198.877,59 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

- Debite totale	11.587.732 lei
- Debite > 30 zile	6.181.739 lei
- Clienți incerti și în litigiu	1.198.878 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	47,34 zile

- Grad încasare în anul 2019 ( raportat la soldul facturilor neincasate la 31.12.2018 + facturile emise in cursul anului 2019) – este de 99,77 % în comparație cu realizările anului 2018 – 100,70 %

Este necesară analiza situației creanțelor comerciale de către conducerea companiei și luarea măsurilor ce se impun ca în viitor să nu fie afectată capacitatea de plată a companiei, întrucât creanțele comerciale pot expune compania la riscul de credit.

### **Datorii comerciale**

La data de 31.12.2019 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

- Furnizori producție	1.547.622 lei
- Furnizori imobilizări	115.499 lei
- Furnizori facturi nesosite	<u>1.465.361 lei</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.128.482 lei</b>

### **Datorii către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale**

Toate obligațiile către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale au fost achitate în termen.

Sumele în sold la 31.12.2019 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2019.

### **Credit**

Compania a contractat un credit de la BCR pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu / POIM.

Situația creditului în derulare este următoarea:

#### ***Credit POS Mediu – Furnizor BCR***

-Valoare contractată	13.987.129 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	3 ani
-Suma trasă până la 31.12.2016	15.386.109,86 EURO
-Prima rată de rambursare	10 mai 2015
- Ultima rată de rambursare	08 mai 2026
- Dobânda	EURIBOR + 1,7%
- Sold 31.12.2019	<b>9.555.250,16 EURO</b>

Până la această dată toate obligațiile prevăzute în contractele de împrumut privind rambursarea ratelor, plata dobânzilor și comisioanelor au fost achitate în termen.



## LITIGII

- În anul 2019 s-au înregistrat un număr de 169 litigii pe rolul instanțelor, din care:
- 149 de cauze privind debite reprezentând dosare contravaloare apă – canal, pretenții și dosare prejudiciu, din care;
    - 68 recuperate,
    - 81 pe rolul instanțelor sau aflate în etapa demersurilor prealabile, anterior formulării acțiunii introductive în instanță
  - 6 plângeri contravenționale,
  - 14 de dosare de insolvența aflate pe rolul instanțelor.

Situația litigiilor aferente proiectului POS Mediu/POIM, unde Compania este reprezentată de către firma de avocatură Pelinari & Pelinari sunt prezentate detaliat în Nota 14.

- sunt 14 dosare în derulare în diverse stadii de judecată;
- 4 dosare au fost soluționate definitiv/irevocabil în cursul anului 2019 din care:
  - Dosarul nr. 14/2/2013\*\* aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție, între părțile: Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Fondurilor Europene, la Contractul: "Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent" (Contract CL-5), a fost admisă în parte acțiunea în favoarea companiei.
  - Dosarul nr. 184/2/2014\* soluționat la Înalta Curte de Casație și Justiție, între părțile: Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Fondurilor Europene, la Contractul: "Servicii de supervizare a lucrărilor" Contract de servicii CS-2, a fost admisă în parte acțiunea în favoarea companiei.
  - Dosarul nr. 4300/108/2017\* aflat pe rolul Tribunalului Arad, între părțile: Reclamant: SC CONAR S.A. (societate aflată în procedura insolvenței), reprezentată prin administrator judiciar Expert SPRL - Filiala Timiș / Pârât: Compania de Apă Arad SA, la Contractul: "Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de ape uzate aferent" Contract CL-5, a fost câștigat de companie.
  - Dosarul nr. 893/59/2017 soluționat definitiv la Înalta Curte de Casație și Justiție, între părțile: Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Min. Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene, la Contractul: "Reabilitarea și extinderea rețelelor de apă și rețelelor de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova" (Contract de lucrări nr. 17/27.06.2014, CL-9), a fost câștigat de companie.

- 12 dosare au fost soluționate definitiv/irrevocabil în perioada 2012 – 2018 din care 5 au fost câștigate, în 2 dosare s-a admis acțiunea parțial și alte 5 dosare au fost pierdute.

## INVENTARIEREA

Inventarierea bunurilor pentru anul 2019 s-a efectuat conform Legii Contabilității nr. 82 cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului 2861/2009 și a Procedurii proprii de inventariere a elementelor de natura activelor, datorii și capitaluri proprii.

Comisiile de inventar pentru fiecare gestiune în parte, au fost numite în baza DISP.nr. 281/02.10.2019 și DISP.nr. 294/11.10.2019 a Directorului general al CAA.

Desfășurarea activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii a Companiei de Apa, a fost aprobată în baza HOT.96/14.10.2019 pentru perioada 16.10.2019 - 16.12.2019. Desfășurarea activității de inventariere a soldurilor conturilor la 31.10.2019 a fost aprobată în baza HOT.95/14.10.2020 pentru perioada 26.11.2019-06.12.2019.

În urma desfășurării acțiunii de inventariere s-au constatat următoarele:

- inventarierea s-a desfășurat în bune condiții, gestionarii neavând obiecții față de modul de desfășurare a inventarierii

- comisiile de inventariere au constatat că gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate, iar evidența tehnico – operativă este condusă la zi.

- comisiile de inventariere au constatat existența unor bunuri care au un grad avansat de uzură pentru care s-a propus scoaterea din funcțiune.

Propunerile privind scoaterea din funcțiune pentru mijloacele fixe și de casare pentru obiectele de inventar, materiale vor fi centralizate de către Biroul Patrimoniu și supuse unei analize de către comisia de analiza și avizare numită prin dispoziția Directorului General. Propunerile analizate de această comisie vor fi supuse analizei Consiliului de Administrație până la data de 01.07.2020.

Pentru mijloacele fixe din patrimoniul public propuse la casare se va solicita aprobarea Autorităților Locale pentru trecerea lor în patrimoniul privat și apoi pentru scoaterea din funcțiune, până la data de 15.07.2020.

În urma desfășurării acțiunii de inventariere, s-au mai făcut propuneri:

- ANEXA 5A - Propuneri de modificare a structurii sau a denumirii unor mijloace fixe (SIG.VIPAK) aflate în proprietate sau folosința Companiei de Apă

- ANEXA 5B - Propuneri de modificare a structurii sau a denumirii unor mijloace fixe (BRANSAMENTE APA) aflate în proprietate sau folosința Companiei de Apă

- ANEXA 5C- Propuneri de modificare a structurii sau a denumirii unor mijloace fixe (RACORD CANAL) aflate în proprietate sau folosința Companiei de Apă

- S-a propus pentru restituire la CJA 28 mijloace fixe, acestea fiind aprobate in Consiliul de Administratie al CAA cu Hotararea nr.30/09.03.2020.

Comisia centrala de inventariere a intocmit Procesul verbal de inventariere nr.4757/04.03.2020, fiind aprobat in Consiliul de Administratie al CAA cu Hotararea nr.31/09.03.2020.

## **SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITATII**

Referitor la realizarea sarcinilor prevăzute de Legea contabilității – actualizata, menționăm că evidența contabilă este condusă la zi, înregistrările în contabilitate s-au făcut corect.

La darea în consum a materialelor se utilizează metoda costului mediu ponderat, iar metoda de amortizare este cea liniară. Pragul valoric de înregistrare a mijloacelor fixe este cel prevăzut de legislația românească, respectiv 2.500 lei (RON), (HG nr. 276/2013).

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de 63 480 164,69 lei la 31 decembrie 2019. Evaluarea a fost făcută de către PFA Toderici Marius Victor - evaluator tehnic autorizat și a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 27/09.03.2020, următoarea reevaluare urmând sa se efectueze în cursul anului 2022.

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate principalele reguli prevăzute de Legea 82/1991-actualizata și a Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinului MFP nr 1802/2014 actualizată, iar înregistrarea datelor în formularele de raportare s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice respectându-se normele metodologice cu privire la întocmirea acestora.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

## **CONTROLUL INTERN**

În cadrul companiei, cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt: Controlul intern, Controlul financiar preventiv, Auditul intern, Control Financiar de Gestiune și Auditul calității.

Controlul intern la nivelul companiei vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare
- aplicării deciziilor luate de conducerea companiei
- bunei funcționări a activității interne a companiei
- fiabilității informațiilor financiare

- eficacității operațiunilor companiei
- utilizării eficiente a resurselor

**Controlul intern (contabil și financiar)** este organizat în baza Ordinului 1802/2014 actualizată pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Acest tip de control se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activității companiei, pentru a răspunde obiectivelor definite. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Legislația comunitară în domeniul controlului intern este alcătuită, în mare parte, din principii generale de bună practică, acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.

Controlului intern i se asociază o accepție mai largă, acesta fiind privit ca o funcție managerială și nu ca o operațiune de verificare.

Necesitatea și obligativitatea organizării controlului intern în entitățile publice sunt reglementate prin Ordonanța Guvernului nr.119 /1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea dezvoltării sistemului de control intern al companiei, în anul 2011 a început procesul de implementare al Ordinului MFP 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Până la data de 31.12.2014 au fost implementate toate cele 25 standarde, urmând ca odată cu apariția OSGG nr. 400/2015 numărul standardelor a fost reglementat la 16. Implementarea standardelor a fost realizată până la data de 31.12.2015, lucru valabil până la finele anului 2017.

Începând cu luna mai 2018, legislația privind controlul intern se modifică, OSGG 400/2015 fiind înlocuit cu OSGG 600/2018. Conform noii legislații, numărul și specificul Standardelor controlului intern rămân neschimbate, implementarea controlului intern la nivelul CAA fiind menținută până în prezent.

**Controlul financiar preventiv:** este organizat în baza Ordonanței 119/1999 republicată privind controlul intern și controlul financiar preventiv și Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 2616 din 27.07.2018 privind modificarea OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu. Ordinul nr. 103/2019 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu

Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acestuia din punct de vedere al legalității și regularității și

încadrarea în limitele creditelor de angajament stabilite conform legii. În anul 2019 controlul financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul companiei prin Dispozițiile nr. 385/06.12.2017 și 658/14.09.2016.

**Auditul intern** este organizat în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare. Sfera auditului intern cuprinde toate activitățile desfășurate în cadrul companiei pentru îndeplinirea obiectivelor acesteia, inclusiv evaluarea sistemului de control intern/ managerial.

Obiectivul general al auditului intern vizează, în principal, îmbunătățirea managementului structurilor auditate prin furnizarea de :

- activități de asigurare care reprezintă examinări obiective de elemente probante, efectuate cu scopul de a furniza companiei o evaluare independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernanță;
- activități de consiliere menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele de guvernanță din cadrul companiei.

Compartimentul Audit intern funcționează în subordinea directă a directorului general al companiei, exercitând o funcție distinctă și independentă de activitățile companiei. Prin atribuțiile sale, compartimentul de audit intern nu este implicat în exercitarea activităților auditabile sau în elaborarea procedurilor specifice, altele decât cele de audit intern.

**Controlul financiar de gestiune** este organizat în baza Legii 107/2012 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență nr. 94/02.11.2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico – financiare și a Hotărârii nr. 1151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Principalele obiective ale controlului sunt:

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;
- verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al companiei;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament;
- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative;

Controlul financiar de gestiune este organizat într-un compartiment distinct în cadrul companiei.

**Auditul calității** Implementarea și menținerea sistemului calității la nivelul CAA este o cerință necesară menținerii Licenței clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare din Anexele la Ordinele Președintelui ANRSC.

Managementul la cel mai înalt nivel al companiei a stabilit că principala direcție a politicii sale manageriale este satisfacerea cerințelor clienților cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare. În acest sens conducerea companiei hotărăște menținerea și îmbunătățirea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2018.

#### **Auditarea situațiilor financiare**

Auditarea situațiilor financiare s-a făcut de firma BDO AUDIT SRL .

### **POLITICA DE MEDIU A COMPANIEI DE APĂ ARAD**

Compania de Apă Arad SA consideră că implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu Sănătate și Securitate Ocupațională (SMICMS) asigură cadrul instituțional pentru dezvoltarea durabilă a întregii zone deservite.

Compania recunoaște faptul că activitățile și serviciile companiei au impact direct asupra mediului și de aceea își asumă responsabilitatea de a lua toate măsurile necesare pentru minimizarea poluării și eliminarea riscului poluărilor accidentale, prin angajarea de metode și tehnici specifice, în concordanță cu legislația din domeniu și cu normele europene în domeniul protecției mediului.

Politica de mediu a companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitară durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sănătății publice și a mediului înconjurător, obținerea încrederii în capacitatea organizației de a furniza produse/servicii conforme normativelor și cerințelor specificate, fără riscuri de poluare sau degradare a mediului înconjurător, în deplină siguranță de funcționare (exploatare), și cu economisirea resurselor naturale și materiale.

În acest scop, conducerea Companiei acționează permanent pentru îmbunătățirea continuă a SMICMS și ținerea sub control a tuturor activităților și proceselor, pentru ca acestea să se desfășoare conform reglementărilor, regulamentelor și documentelor SMICMS, din punct de vedere al siguranței și protecției sănătății publice și mediului, în conformitate cu legislația în vigoare privind calitatea și mediul și cu principiile care asigură dezvoltarea durabilă.

Compania dorește să fie un centru de excelență în domeniul producerii și furnizării apei potabile, precum și a colectării, epurării și evacuării apelor uzate.

Compania își asumă responsabilitățile în ceea ce privește reducerea impactului de mediu și al riscurilor pentru sănătatea și securitatea angajaților săi rezultate din activitățile, produsele și serviciile sale, prin recunoașterea și susținerea:

- rolului cheie al gestiunii apelor potabile și uzate în managementul de mediu

- concordanței între sănătatea populației și calitatea mediului înconjurător
- modernizării și extinderii continue a infrastructurii de mediu deservite

În acest sens, compania se angajează să asigure servicii publice de înaltă calitate, acordând o importanță maximă protecției mediului prin:

- exploatarea rațională a surselor de apă în perspectiva unei dezvoltări durabile, extinderea practicilor vizând economisirea apei
- conformarea la zi cu cerințele legislației naționale de protecție a mediului
- îmbunătățirea managementului deșeurilor și substanțelor periculoase cu scopul prevenirii și reducerii poluării factorilor de mediu
- prevenirea poluării utilizând ori de câte ori este posibil tehnici și practici nepoluante, precum și stimulând agenții economici pentru reducerea la sursă a emisiilor de poluanți

## **FUNCȚIONAREA ȘI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII**

### **Evenimente ulterioare bilanțului**

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2019 până la data depunerii situațiilor financiare, a avut loc acțiunea de compensare a sumei de 1.996.532,92 lei cu Conar SA, operațiune care a avut impact pozitiv asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2019.

### **Dezvoltarea previzibilă a societății**

În viitor, compania își poate desfășura activitatea în mod normal, funcționând fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității, dacă va avea în vedere următoarele obiective :

- ponderea cheltuielilor cu personalul trebuie să se încadreze în limitele prevăzute în BVC.
- creșterea cantității de apă distribuită și colectată
- reducerea pierderilor în sistemele de alimentare cu apă și canalizare
- ajustarea tarifelor în termeni reali
- revizuirea modului de calcul a redevenței
- refinanțarea creditului POSM din euro în lei
- implementarea proiectelor de investiții finanțate din fonduri europene

### **Managementul riscului financiar**

Prin natura activităților efectuate, Compania de Apă este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de plată a dobânzii și riscul de lichiditate.

Conducerea companiei urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanțelor financiare a societății.

#### Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt care va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care ar putea expune compania la riscul de credit sunt în principal creanțele. Valoarea creanțelor mai puțin ajustările pentru depreciere reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Referințe pentru creanțe sunt obținute în mod normal pentru toți clienții, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Activele financiare care supun compania la concentrări potențiale de riscuri de credit cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Riscul de credit aferent creanțelor din activitatea de furnizare a apei potabile și de colectare a apelor uzate este foarte ridicat datorită faptului că, societatea, prestând un serviciu public, nu poate restricționa furnizarea apei diverșilor consumatori decât pentru neplata după 60 de zile de la scadență și nici nu pot fi solicitate garanții pentru plăți în conformitate cu Legea 241/2006.

#### Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Moneda funcțională a companiei este leul românesc. Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile contractate în EURO. Împrumuturile pe termen lung contractate în EURO sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de BNR. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere și afectează rezultatele financiare.

#### Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Cea mai mare parte a activelor și pasivelor financiare ale companiei nu sunt purtătoare de dobânzi. Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratelor dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Societatea are încheiat un contracte de împrumut, în EURO la rate variabile ale dobânzii (EURIBOR).

#### Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultate cu acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica conducerii companiei



referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să-și poată achita obligațiile la data scadențelor.

Având în vedere valoarea disponibilităților bănești existente la 31.12.2019 în raport cu valoarea creditelor și a datoriilor și a politicii prudente a conducerii companiei considerăm că societatea noastră nu este expusă riscului de lichiditate.

Consiliul de Administrație înaintează spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor seturile de situații financiare întocmite la 31.12.2019, notele la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorilor.

Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor următoarele documente :

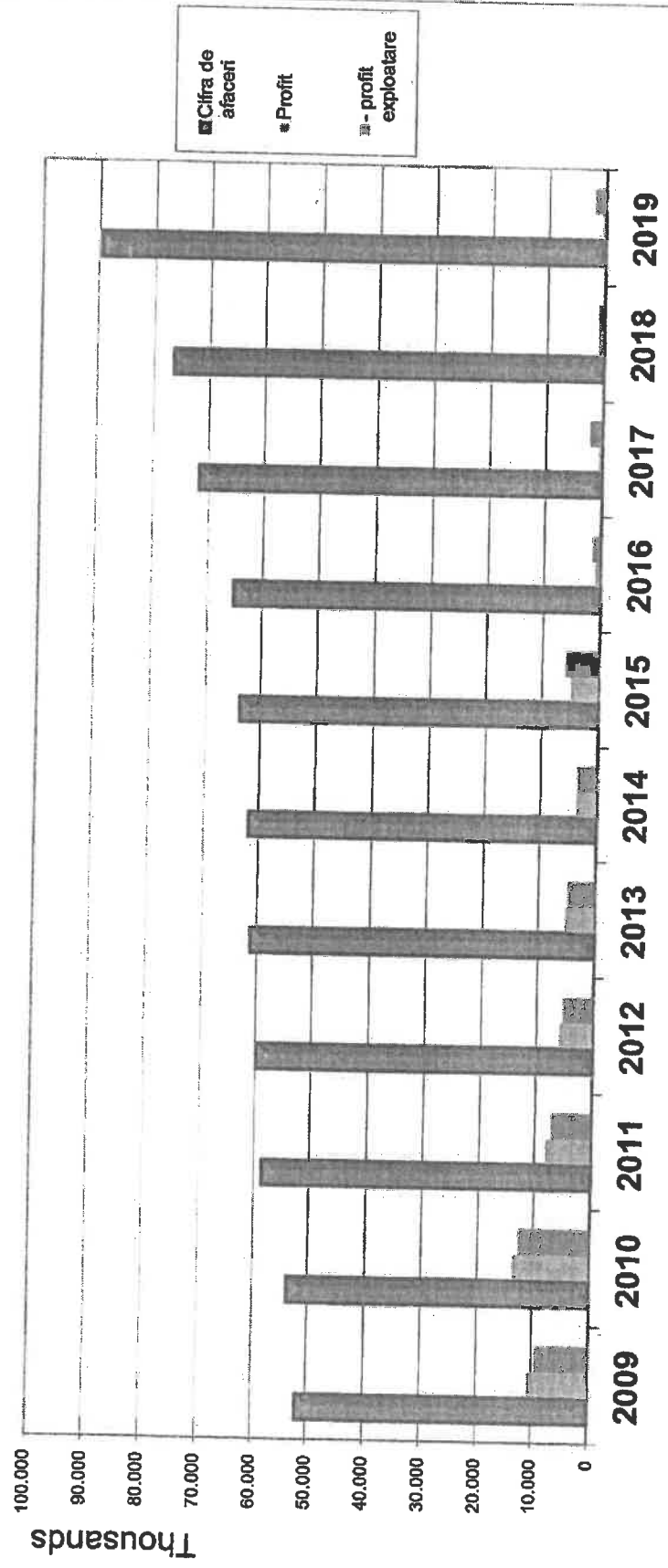
- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2019, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2019
- raportul Consiliul de Administrație
- indicatorii de performanță ai Consiliul de Administrație
- repartizarea profitului net în sumă de 192.666 lei, realizat în anul 2019, pe următoarele destinații:
  - \* rezerve legale 0 lei
  - \* pierderi din anii precedenți 0 lei
  - \* alte repartizări prevăzute de lege 0 lei
  - \* fondul de participare a salariaților la profit care include și cota de 0,5% din profitul net convenită Directorului General 0 lei
  - \* dividende convenite acționarilor 96.333 lei
  - \* profit nerepartizat – surse proprii de finanțare 96.333 lei
- descărcarea de gestiune

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**  
**Ing. Cârîngea Cristian**



Anexa 1a

Situatia Cifrei de afaceri si a profitului pe perioada 2009-2019





**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**  
 strada Șosea Timișoara, nr. 42, județul Arad, România, județul Arad, România, Timișoara  
 C.A. CUIE, BIC 38514353, CNP 52211021/02-07/1  
 CUIE ARAD S.A. Sediul Social: Arad, Șosea Timișoara, nr. 42  
 BIC: 38514353, CNP: 52211021/02-07/1

tel: 049.751.700.905  
 fax: 049.751.701.543  
 fax: 049.751.701.541  
 ap@caaarad.ro  
 www.caaarad.ro  
 prog-arad@as.bpo - 1600

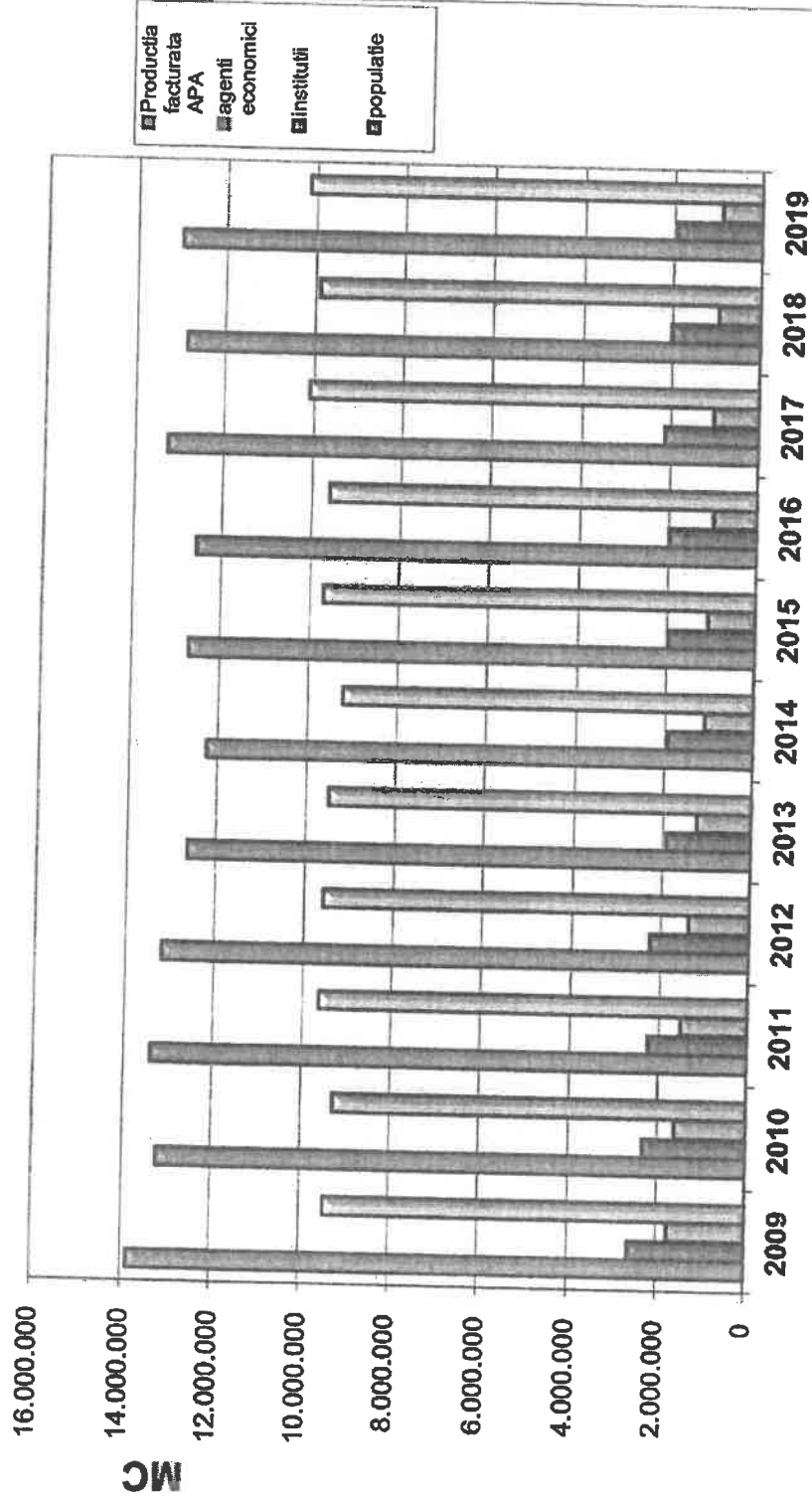


Anexa 2

**Productia fizica facturata pe perioada 2009 - 2019**

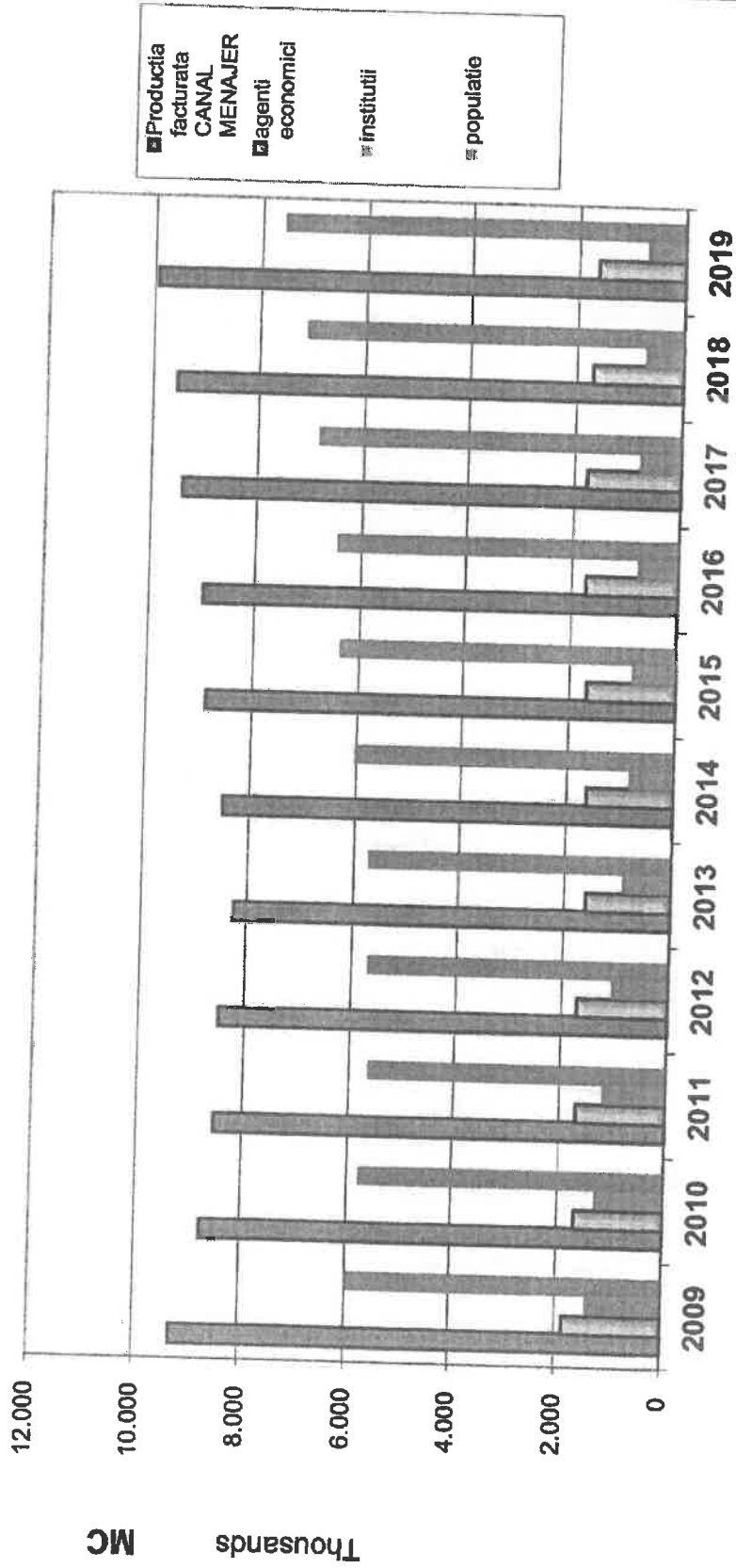
AN	Productia facturata APA	din care			Productia facturata CANAL MENAJER	din care			Productia facturata CANAL FLUVIAL	din care		
		agenti economici	instituti	populatie		agenti economici	instituti	populatie		agenti economici	instituti	populatie
2009	13.858.139	2.635.616	1.752.186	9.470.337	9.289.297	1.857.046	1.439.600	5.992.651	0			
2010	13.217.765	2.324.702	1.609.886	9.283.177	8.758.673	1.668.898	1.304.342	5.785.433	0			
2011	13.384.754	2.240.336	1.509.760	9.634.658	8.525.951	1.681.715	1.199.893	5.644.343	0			
2012	13.172.304	2.239.393	1.363.860	9.569.051	8.482.137	1.705.615	1.068.119	5.708.403	0			
2013	12.653.152	1.923.746	1.236.040	9.493.366	8.246.229	1.591.767	928.242	5.726.220	0			
2014	12.252.775	1.925.193	1.104.753	9.222.829	8.497.536	1.615.110	843.608	6.038.818	0			
2015	12.715.309	1.958.660	1.065.938	9.690.711	8.868.234	1.668.226	828.845	6.371.163	0			
2016	12.559.823	1.982.002	982.438	9.595.383	8.963.599	1.729.340	770.177	6.464.082	0			
2017	13.243.858	2.127.685	1.020.461	10.095.712	9.397.421	1.757.168	782.292	6.857.961	0			
2018	12.859.865	2.015.856	944.562	9.899.446	9.538.621	1.684.324	727.164	7.127.133	405.931	244.096	161.835	0
2019	12.990.884	1.942.454	900.797	10.147.633	9.922.583	1.619.113	725.409	7.578.061	2.361.416	1.257.008	1.104.408	0

Productia fizica facturata APA pe perioada 2009-2019



Anexa 2b

Productia fizica facturata CANAL MENAJER pe perioada 2009-2019



**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Strada Săbăușilor 1-4, 760000 Arad, România, cod poștal 310176  
CNPJ nr. RO 1263877, C.C.I.C. 02218923422001  
Căpătâș nr. 471/2014, nr. 5/2015, nr. 1/2016  
IBAN: RO22 15108 0010 0011 0004 0001 0000

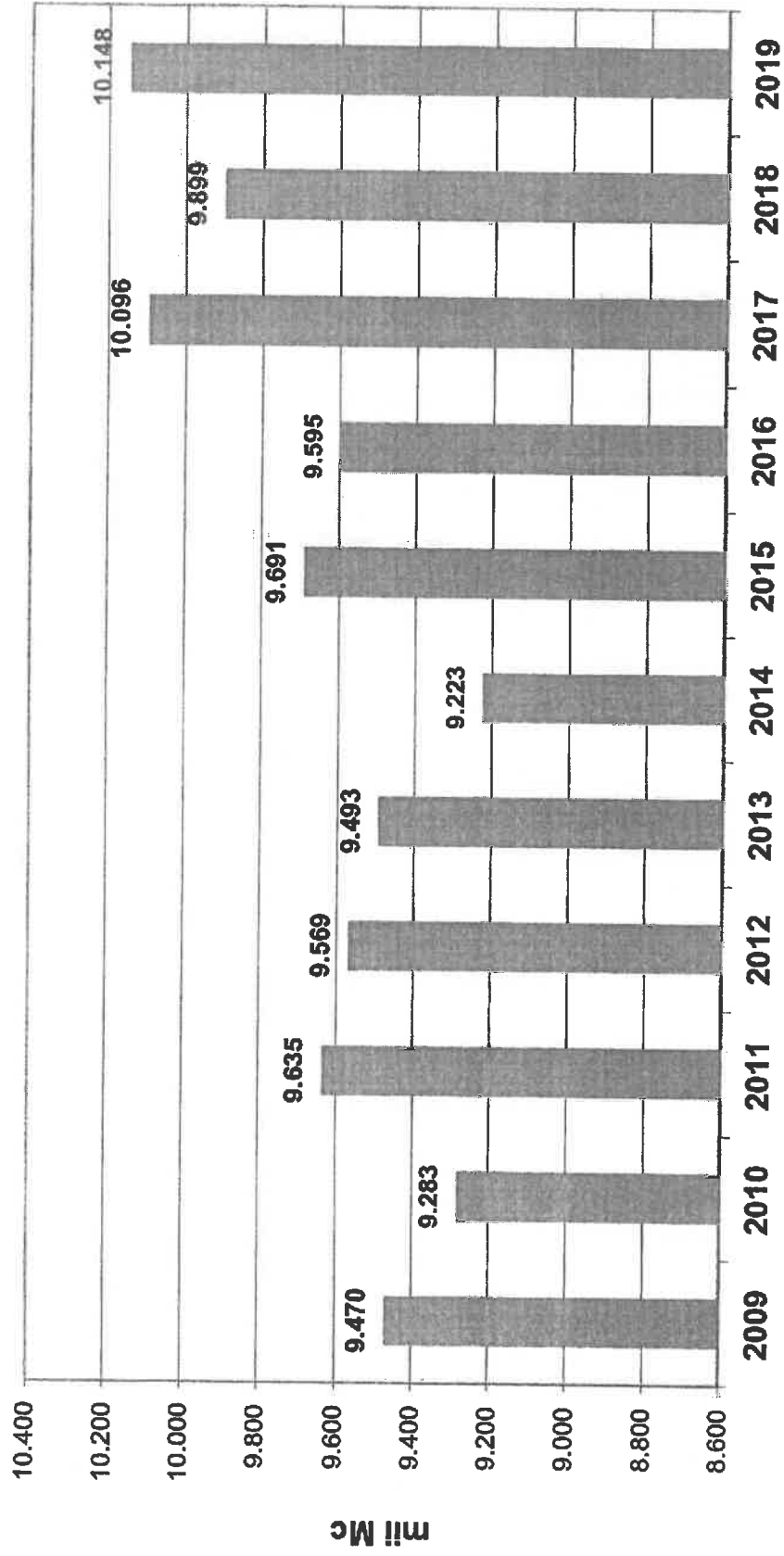
TEL: +40 257 310100  
FAX: +40 257 310104  
TEL: +40 257 210900  
OPERATOR: 0300300000  
WWW.CAARAD.RO  
PROGRAM: 08:00 - 20:00

**Anexa 3****Situatia consumului specific de apa aferent populatiei**

<b>AN</b>	<b>Cantitate apa distribuita populatie</b>	<b>Numarul populatie deservita</b>	<b>Consum specific</b>
<b>2009</b>	<b>9.470.337</b>	<b>220.598</b>	<b>3,58</b>
<b>2010</b>	<b>9.283.177</b>	<b>246.078</b>	<b>3,14</b>
<b>2011</b>	<b>9.634.658</b>	<b>254.547</b>	<b>3,15</b>
<b>2012</b>	<b>9.569.051</b>	<b>257.079</b>	<b>3,10</b>
<b>2013</b>	<b>9.493.366</b>	<b>263.060</b>	<b>3,01</b>
<b>2014</b>	<b>9.222.829</b>	<b>266.547</b>	<b>2,88</b>
<b>2015</b>	<b>9.690.711</b>	<b>273.556</b>	<b>2,95</b>
<b>2016</b>	<b>9.595.383</b>	<b>277.833</b>	<b>2,88</b>
<b>2017</b>	<b>10.095.712</b>	<b>280.472</b>	<b>3,00</b>
<b>2018</b>	<b>9.899.446</b>	<b>283.964</b>	<b>2,91</b>
<b>2019</b>	<b>10.147.633</b>	<b>286.991</b>	<b>2,95</b>

ANEXA 3a

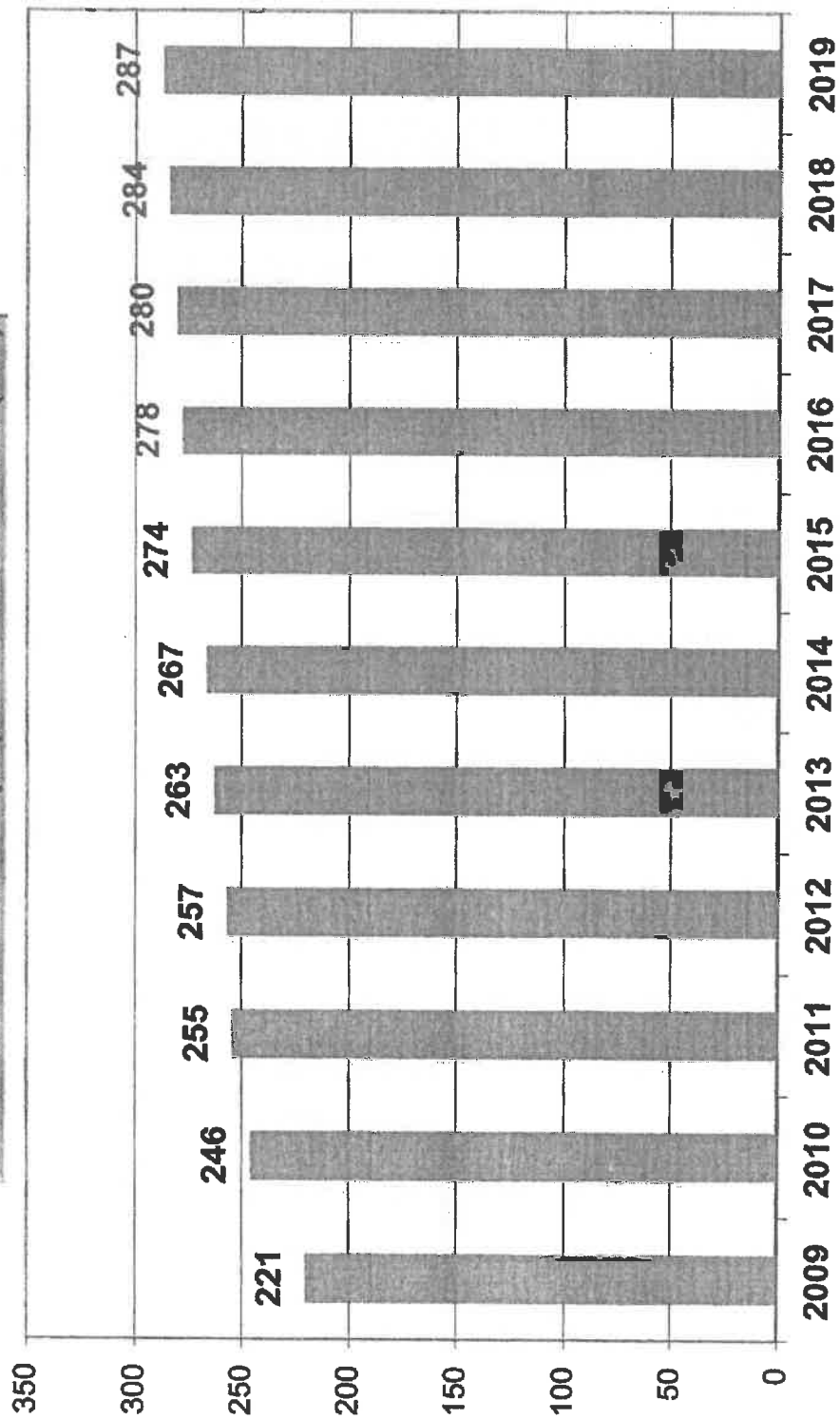
Cantitate de apa distribuita populatiei 2009-2019





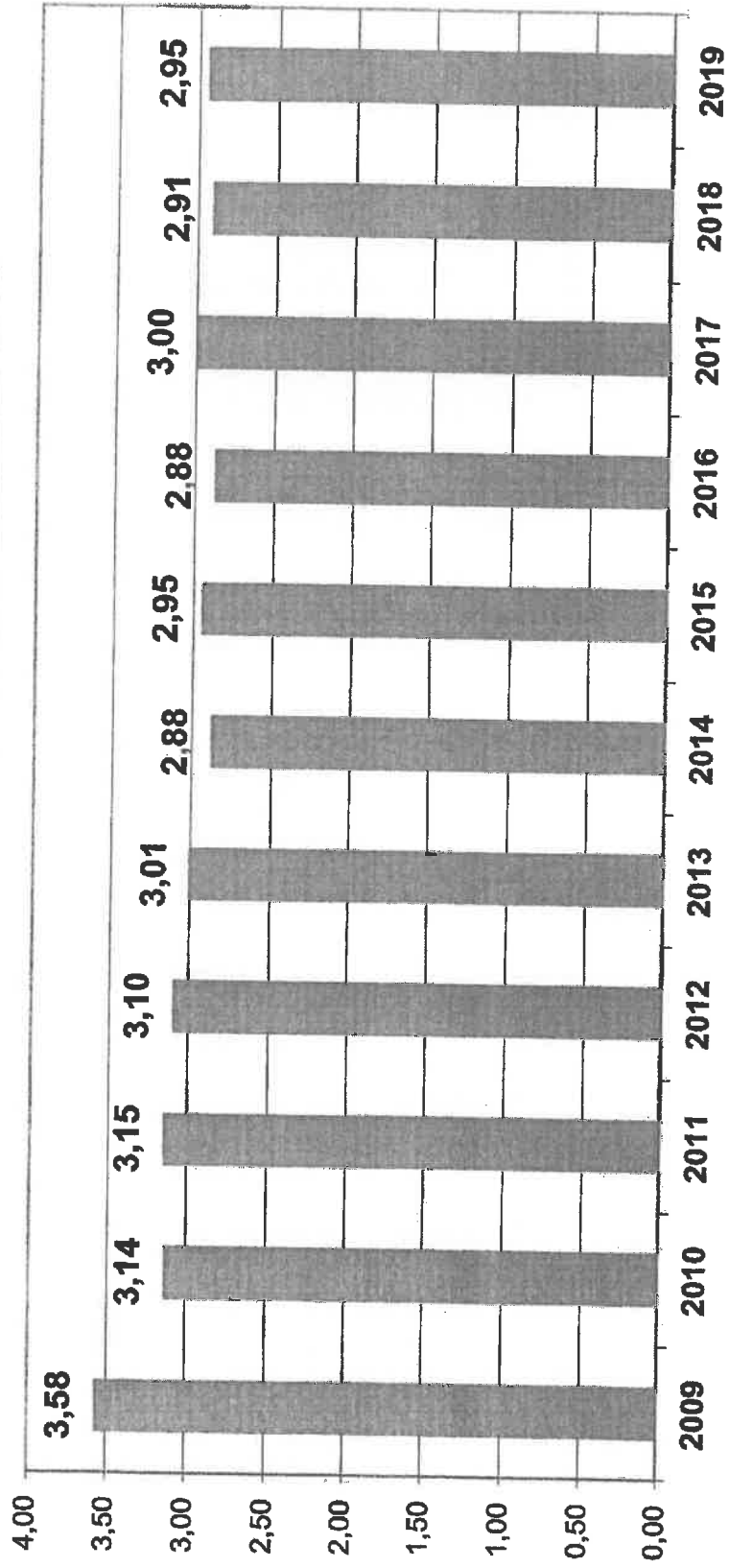
**ANEXA 3b**

**Numarul mediu de populatie deservita (Mii)**



ANEXA 3c

SITUATIA CONSUMULUI SPECIFIC DE APA AFERENT  
POPULATIEI



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

07.05.2020

Tip situație financiară: BL

An  Semestru

Anul **2019**

Suma de control

9.659.000

Entitatea **COMPANIA DE APA ARAD SA**

Adresa

Județ

Arad

Sector

Localitate

ARAD

Strada

SABIN DRAGOI

Nr.

2-4

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0257270849

Număr din registrul comerțului **J02/110/1991**

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare

1 6 8 3 4 8 3

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

Capitaluri - total

125.044.973

Capital subscris

9.659.000

Profit/ pierdere

192.666

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BANATEAN GHEORGHE

Numele și prenumele

COSTEA ALINA TEODORA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

018/2001

CIF/CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

## BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2019	31.12.2019
(Formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. 9)			
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.303.573
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	06	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	07	2.303.573
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	301.798.376
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	31.536.607
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	197.447
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	147.895.624
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	15	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.411.855
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	482.839.909
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	1.959.000
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	270.733
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	2.229.733
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	487.373.215
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	25	26	2.088.807	2.715.834
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.088.807	2.715.834
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	14.118.663	14.668.874
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
* Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct. 428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	18.944.133	15.533.025
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	33.062.796	30.201.899
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	58.450.184	58.779.224
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	149.975	83.506
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	141.477	76.032
			8.498	7.474
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.856.112	7.025.755
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.696	2.140
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	48	2.862.379	3.128.482
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.782.013	11.147.931
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>				
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	53	20.503.200	21.304.308
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	54	-230.129.540	-18.201.861
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>	56	55	257.252.173	401.190.405
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	44.564.731	38.641.652
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	3.015.970	1.095.902
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	65	64	47.580.701	39.737.554
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	503.337	655.223
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	103.391	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	606.728	655.223
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	368.222.475	291.278.151
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	268.042.944	55.525.496
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	100.179.531	235.752.655
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	175.057	227.313
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	175.057	227.313
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	368.397.532	291.505.464
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	9.659.000	9.659.000



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	9.659.000	9.659.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	14.283.415	21.704.884
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.931.800	1.931.800
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	81.858.932	90.986.429
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	83.790.732	92.918.229
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	340.781	570.194
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	811.285	192.666
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	108.885.213	125.044.973
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	108.885.213	125.044.973

Suma de control F10 : 6571682247 / 13073988025

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BANATEAN GHEORGHE

Numele și prenumele

COSTEA ALINA TEODORA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
<b>A</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	<b>01</b>	<b>76.377.753</b>	<b>89.338.358</b>
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	76.375.306	89.335.344
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.447	3.014
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>			
Sold C	07	211.083	295.256
Sold D	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	<b>09</b>	<b>1.986.486</b>	<b>1.492.926</b>
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	<b>13</b>	<b>3.101.039</b>	<b>3.190.748</b>
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	107.322	99.355
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>81.676.361</b>	<b>94.317.288</b>
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	<b>17</b>	<b>4.105.883</b>	<b>4.214.515</b>
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	315.886	500.858
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.469.139	7.812.997
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	2.447	2.948
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	5.725	0
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>22</b>	<b>46.527.998</b>	<b>53.033.223</b>
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	44.957.708	51.239.383
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.570.290	1.793.840
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	<b>25</b>	<b>5.437.710</b>	<b>7.003.101</b>
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	5.441.728	7.003.101
a.2) Venituri (ct.7813)	27	4.018	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-1.105.155	600.864



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	1.139.563	718.112
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	2.244.718	117.248
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	30	31	18.962.362	19.120.507
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	16.052.652	15.870.633
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	2.397.508	2.898.351
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	76	43
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	512.126	351.480
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-37.224	36.175
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	436.280	541.435
- Venituri (ct.7812)	39	41	473.504	505.260
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	80.673.321	92.325.188
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.003.040	1.992.100
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	45	47	38.979	108.732
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>		49	0	0
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	48	50	775.028	375.466
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	814.007	484.198
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	51	53	0	293.850
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	293.850
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	874.745	1.644.661
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	874.745	1.938.511
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	60.738	1.454.313

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	82.490.368	94.801.486
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	81.548.066	94.263.699
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	942.302	537.787
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	131.017	345.121
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67	0	0
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	811.285	192.666
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0
<b>Suma de control F20 :</b>			<b>1389278371 / 13073988025</b>	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- In contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

L. NATEAN GHEORGHE

Numele si prenumele

COSTEA ALINA TEODORA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

**Cod 30** (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.6)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	192.666		
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Impozitori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	18	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	19	0	0	0	
<b>III. Numar mediu de salariati</b>			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Numar mediu de salariati		20	19	920		887	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	943		767	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21	9.756.908			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22	0			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23	0			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		48
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		16.167.569
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		16.167.569
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		6.012.580
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		1.016.198
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		1.240.391
<b>Fichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		2.887.155
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (30z)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		0	0
- avansuri acordate entităților nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (30z)	0	0
- avansuri acordate entităților rezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (30z)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		1.411.855	823.454
- avansuri acordate entităților rezidente pentru imobilizări corporale	52	47a (30z)	0	0
- avansuri acordate entităților nerezidente pentru imobilizări corporale	53	47b (30z)	0	0

<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	54	48	2.229.733	2.229.733
<b>Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49	1.959.000	1.959.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	1.959.000	1.959.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	61	54	270.733	270.733
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	270.733	270.733
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (rd. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	64	57	15.314.298	15.867.751
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	67	59	2.927.318	3.366.675
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	68	60	45.936	4.690
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)</b>	69	61	3.111.046	1.820.655
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	0	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	117.119	223.367
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	2.993.927	1.597.288
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)</b>	78	70	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	18.808.257	17.535.565
- decontări privind interesele de participare, decontări cu actionarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	18.808.257	17.535.565
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	17.415	6.228
- de la nerezidenți	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor (nomici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	89	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	4.569	19.837
- în lei (ct. 5311)	94	85	4.569	19.837
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	22.995.389	25.509.179
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	22.993.820	25.402.591
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	1.569	106.588
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	259.790	287.260
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	259.790	287.260
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	16.791.006	15.519.718
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de institutiile financiare nerezidente pentru care durata maximă a creditului este mai mică de 12 luni) (rd. 97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0



- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	8.822.059	7.733.795
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	0	0
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	2.865.075	3.130.622
- datoriile comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	0	0
- datoriile comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	0	0
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.754.781	1.699.377
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	3.170.105	2.723.003
- datoriile în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	1.440.637	1.402.482
- datoriile fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	1.655.211	1.256.442
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	74.257	64.079
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	0	0
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datoriile cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	178.986	232.921
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) <sup>3)</sup> (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	178.986	232.921

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		0		0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		0		0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		0		0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		0		0
- către nerezidenți	140	128a (311)		0		0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		0		0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ***)	142	129		0		0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	9.659.000		9.659.000	
- acțiuni cotate 4)	144	131	0		0	
- acțiuni necotate 5)	145	132	9.659.000		9.659.000	
- părți sociale	146	133	0		0	
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0		0	
- .vete si licente (din ct.205)	148	135	2.983.594		3.137.714	
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	0		0	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0		0	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	586.601.721		681.695.741	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0		0	
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea statului a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0		0	
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	9.659.000	X	9.659.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	9.659.000	100,00	9.659.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	9.659.000	100,00	9.659.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	159	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00	0	0,00



- deținut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	164	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	165	152	0	0,00	0	0,00
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		<b>153</b>	<b>405.643</b>	<b>96.333</b>		
- către instituții publice centrale;	167	154	0	0		
- către instituții publice locale;	168	155	405.643	96.333		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156	0	0		
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		<b>157</b>	<b>343.280</b>	<b>405.643</b>		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	343.280	405.643		
- către instituții publice centrale	172	159	0	0		
- către instituții publice locale	173	160	343.280	405.643		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162	0	0		
-> către instituții publice centrale	176	163	0	0		
- către instituții publice locale	177	164	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165	0	0		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)	0	0		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>			
dividendele interimare repartizate B)	180		0			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b> *****)		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

**ADMINISTRATOR****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BANATEAN GHEORGHE

Numele si prenumele

COSTEA ALINA TEODORA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

- \*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data șomajului îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- \*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- \*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- \*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- \*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- \*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- \*) alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaltea deducerii costurilor și impozitelor aferente ...).
- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datori comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori in				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	3.607.899	694.957	0	X	4.302.856
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>3.607.899</b>	<b>694.957</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>4.302.856</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	0	0	0	X	0
Constructii	07	306.467.102	-39.966.471	7.400.258	0	259.100.373
Instalatii tehnice si masini	08	56.043.850	23.127.227	45.458	0	79.125.619
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	327.807	255.650	0	0	583.457
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	153.337	21.823	21.823	131.514
Imobilizari corporale in curs de executie	13	147.895.624	24.873.745	69.216.238	0	103.553.131
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.411.855	-588.391	0	0	823.464
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>512.146.238</b>	<b>7.855.097</b>	<b>76.683.777</b>	<b>21.823</b>	<b>443.317.558</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>2.229.733</b>	<b>0</b>	<b>293.850</b>	<b>X</b>	<b>1.935.883</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>517.983.870</b>	<b>8.550.054</b>	<b>76.977.627</b>	<b>21.823</b>	<b>449.556.297</b>

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari refuate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
STARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	0	0	0
Suma de control F40 : 3380529739 / 13073988025					

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

BANATEAN GHEORGHE

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSTEA ALINA TEODORA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	1.304.326	535.154	0	1.839.480
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.304.326</b>	<b>535.154</b>	<b>0</b>	<b>1.839.480</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	4.668.726	2.734.666	7.400.258	3.134
Instalatii tehnice si masini	25	24.507.243	3.727.966	45.458	28.189.751
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	130.360	8.124	0	138.484
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	3.467	2.811	656
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>29.306.329</b>	<b>6.474.223</b>	<b>7.448.527</b>	<b>28.332.025</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>30.610.655</b>	<b>7.009.377</b>	<b>7.448.527</b>	<b>30.171.505</b>

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente anului de exercițiu financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fizic și electronic, către operatorii economici și persoanele juridice din România și statele membre ale Uniunii Europene, se solicită depunerea situațiilor financiare anuale în baza programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnat și scos la concurs în data 11.09.2019".

# Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

## A. Întocmire raportări anuale

### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- ☛ termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- ☛ termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- ☛ entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- ☛ termen de depunere -60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

## B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale - se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

## C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricând entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 - situații financiare anuale.

## D. Contabilizarea sumelor primite de la asociați - se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, rulajele bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 1      DESCRIEREA ACTIVITATII SOCIETATII**

Compania de Apa Arad SA s-a înființat în actuala structură în august 2005 prin Hotărârea nr. 122/2005 a Consiliului Județean Arad în conformitate cu prevederile Legii 31/1990.

Compania de Apa Arad SA, societate pe acțiuni, persoana juridică română, cu sediul în municipiul Arad, str. Sabin Drăgoi nr. 2-4, are numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J02/110/21.02.1991 și codul fiscal RO1683483.

În anul 2009 prin Hot. Nr. 4 Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât transformarea companiei în Operator regional în conformitate cu prevederile Legii 241/2006 modificată și completată prin OUG 13/2008.

La data de 31.12.2019 compania are în concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliului Județean Arad, al consiliilor locale din: Pâncota, Pecica, Sântana, Curtici, Lipova, Nădlac și al celorlalte unități administrativ – teritoriale membre ADIAC, astfel:

- bunuri concesionate CJ Arad	205.955.636,57 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova Pecica, Sântana, Nădlac	151.676.708,21 lei (în afara bilanțului)
- alți proprietari	324.063.396,47 lei (în afara bilanțului)
<b>TOTAL</b>	<b>681.695.741,25 lei</b>

La data de 31.12.2019 valoarea bunurilor neconcesionate, pentru care s-au trimis adrese, în vederea emiterii hotărârilor de declarare a acestora de interes public județean sau local, în conformitate cu Legea 213/1998 actualizată este de 10.553.351,87 lei. Până la data închiderii bilanțului aceste hotărâri nu au fost emise. Acestea sunt:

- patrimoniul public al Consiliului Județean Arad	275.315,31 lei (în bilanț)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac	371.431,93 lei (în afara bilanțului)
	6.225,93 lei (în bilanț)
<b>TOTAL bunuri neconcesionate SAMTID</b>	<b>377.657,86 lei</b>
- alți proprietari	9.803.813,26 lei (în afara bilanțului)
	96.565,44 lei (în bilanț)

**TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 9.900.378,70 lei**  
TOTAL bunurilor neconcesionate pentru care s-au trimis adrese și nu s-au emis hotărâri este de 10.553.351,87 lei.

La data de 31.12.2019 valoarea bunurilor neconcesionate, rămasă în sold, reprezentate de bunuri finanțate prin POS MEDIU este:

- patrimoniul public al Consiliului Județean	35.912.071,21 lei (în bilanț)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac	256.840,49 lei (în afara bilanțului)
	79.568.357,34 lei (în bilanț)
<b>TOTAL bunuri neconcesionate SAMTID</b>	<b>79.825.197,83 lei</b>
- alți proprietari	126.841,26 lei (în afara bilanțului)
	107.865.067,70 lei (în bilanț)

**TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 107.991.908,96 lei**

**TOTAL bunuri neconcesionate ramase în sold POS MEDIU: 223.729.178,00 lei**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Colectarea si tratarea apelor uzate;
- Activități de: arhitectura, inginerii si servicii de consultanta tehnica legate de acestea (servicii de proiectare si alte prestații cu servicii specifice domeniului de activitate);
- Aparatura si instrumente de măsură, verificare si control.
- Distribuție energie electrica
- Lucrări de construcții

**Legislație aplicabilă**

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și cu prevederile cuprinse în Reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014.

**Monedă**

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.

**Tranzacțiile în valuta**

Tranzacțiile Companiei efectuate în valuta, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției. În anul 2019, tranzacțiile în valuta au avut drept obiectiv rambursarea creditului BCR - Contract SJ CC 33/6393/2011 pentru programul POS Mediu si plata unor furnizori externi.

În perioada ianuarie-decembrie 2019, compania a calculat pierderi din diferențe de curs valutar în valoare de 1.268.954,34 lei.

Datoriile în valuta sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor si datoriilor în valuta a fost

- 1 EURO = 4,7793 Lei (pentru 31 decembrie 2018: 1 EURO = 4,6639 Lei).

**Director General**  
**Ing. Bănățean Gh.**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

- **Stații de tratare:** Arad, Apateu, Bocsig, Cermei, Curtici, Căsoaia, Felnac, Ghioroc, Gurahonț, Hălmăgel, Iratoșu, Ineu, Lipova, Moneasa, Mailat - Mănăstur, Nădlac, Pecica, Pâncota, Sântana, Săvârșin, Șagu, Șepreuș, Tauț, Vârșand, Vinga, Zăbrani, Zărand, Zerind, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare;
  - **Stații de epurare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota; Lipova, Sântana, Pecica, Dezna, Nădlac, Vladimirescu, Ineu, Fântânele, Siria, Șagu;
  - **Rețele de transport și distribuție apă potabilă:** Arad, Zimandu Nou, Zimand Cuz, Andrei Șaguna, Fântânele, Livada, Sâncleani, Vladimirescu, Cicir, Mândruloc, Șofronea, Sânpaul, Șimand, Călugăreni, Zădăreni, Horia, Curtici, Macea, Sânmartin, Dorobanți, Iratoșu, Variașu Mare, Sântana, Olari, Frumușeni, Aluniș, Vinga, Cruceni, Ghioroc, Covasânț, Cuvin, Miniș, Siria, Sâmbăteni, Zăbrani, Neudorf, Săvârșin, Felnac, Pecica, Lipova, Barațca, Păuliș, Nădlac, Șeitin, Moneasa, Dezna, Rănușa, Buhani, Slatina de Criș, Gurahonț, Almaș, Brazi, Secaș, Iosași, Iacobini, Pescari, Cil, Bonțești, Honțișor, Dieci, Crocna, Rădești, Joia Mare, Mădrigești, Buceava, Feniș, Bocsig, Beliu, Vasile Goldiș, Hășmaș, Comănești, Avram Iancu, Tăgădău, Craiva, Siad, Rogoz, Susag, Coroi, Chișlaca, Mănerău, Archiș, Răpsig, Hălmăgel, Târnăvița, Tohești, Hălmăgiu, Bodești, Poenari, Vârfurile, Căsoaia, Tauț, Dud, Vârșand, Ineu, Mocrea, Șicula, Gurba, Șepreuș, Zărand, Cintei, Pâncota, Măderat, Galșa, Măscă, Târnova, Cermei, Șomoșcheș, Apateu, Bănești, Chereluș, Mailat, Mănăstur, Utviniș, Pihu, Iosășel, Variașu Mic, Șagu, Zerind, Iermata Neagră, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare, Peregu Mic;
  - **Canale colectoare și rețele de canalizare:** Arad, Cermei, Curtici, Dezna - Buhani, Fântânele, Ghioroc, Ineu, Lipova, Macea, Moneasa, Nădlac, Pâncota, Păuliș, Pecica, Șagu, Sântana, Săvârșin, Siria, Șofronea, Vinga, Vladimirescu, Zădăreni.
  - **Rezervoare:** Arad, Almaș, Apateu, Bocsig, Buceava, Călugăreni, Căsoaia, Cermei, Chereluș, Craiva, Curtici, Fântânele, Felnac, Ghioroc, Grăniceri, Gurahonț, Gurba, Hălmăgel, Ineu, Iosaș, Lipova, Mădrigești, Mănăstur, Moneasa, Nădlac, Pecica, Peregu Mare, Peregu Mic, Pâncota, Săvârșin, Secaș, Șeitin, Șepreuș, Șiclău, Sânpaul, Sântana, Siria, Slatina De Cris, Tauț, Târnova, Vârfurile, Vârșand, Vinga, Zăbrani, Zărand, Zerind, Zimandul Nou.
  - **Pavilion de exploatare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota, Vinga, Hălmăgel, Iratoșu, Bocsig, Tauț, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu, Apateu, Buceava, Craiva, Fântânele, Gurba, Mădrigești, Mănăstur, Nădlac, Șeitin, Vârșand, Zăbrani, Zărand, Șicula.
- Compania își desfășoară activitatea, respectiv distribuția apei, într-un număr de 125 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 30 localități. Serviciile prestate de Companie asigură distribuirea apei potabile și canalizarea pentru locuitorii municipiului ARAD, a orașelor Ineu, Sântana, Pecica, Pâncota, Lipova, Curtici și Nădlac și zonelor rurale, precum și deservirea agenților economici. Compania are ca principale obiecte de activitate următoarele:
- Captarea din sursele de suprafață și subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

## **NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2019 sunt întocmite și prezentate în conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

OMF 1802 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991, republicată în M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificările și completările ulterioare; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație al companiei, în conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### **2.1 PRINCIPII CONTABILE**

#### **1. Evaluarea**

Evaluarea reprezintă procesul prin care se determină valoarea la care elementele situațiilor financiare sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț și în contul de profit și pierdere.

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

#### **2. Principiul continuității activității**

Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Compania va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**3. Principiul permanenței metodelor**

Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**4. Principiul prudenței**

La întocmirea situațiilor financiare anuale recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) În contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului
- b) Au fost recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar current sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) S-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

**5. Principiul contabilității de angajamente.**

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

**6. Principiul intangibilității.**

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar a corespuns cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

**7. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**

Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

**8. Principiul necompensării**

Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**9. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a facut ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu de forma juridică a acestora.

**10. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție**

Elementele prezentate in situatiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

**10. Principiul pragului de semnificație**

Compania nu s-a abatut de la cerintele cuprinse in reglementarile referitoare la prezentarile de informatii si publicare.

**2.2 POLITICI SI METODE CONTABILE**

Prezentele politici contabile sunt elaborate in baza Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul nr.1802/2014 actualizat.

Politicele contabile aplicate la Compania de Apa Arad S.A. cuprind reguli de recunoastere, evaluare si prezentare in situatiile financiare a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, precum si reguli pentru conducerea contabilitatii la Compania de Apa Arad S.A.

Regulile si tratamentele contabile cuprinse in politicile contabile respecta legislatia nationala in ansamblul sau, precum si a celei care reglementeaza aspecte financiar-contabile in mod special.

Potrivit art. 3. din Legea contabilitatii nr.82/1991 contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si valuta.

**Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicita conducerii Societății realizarea de estimări si ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existenta in legătura cu aceste estimări si ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor înregistrate.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

*Active imobilizate*

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul celui activ.

Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/11 august 1990, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 983/29 decembrie 1998, HG 403/2000 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrăta valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Cladiri si constructii	8-40 ani
Echipamente	2-19 ani
Mijloace de transport	3-9 ani
Tehnica de calcul	2 ani
Mobilier si echipament de birou	2-16 ani
Software	3-5 ani

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor. Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Mijloacele fixe de natură donatiilor (racorduri, bransamente) se înregistrează în contul în afara bilanțului "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie". Investițiile recepționate din alocatii bugetare se înregistrează în conturi în afara bilanțului "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie" ( buget de stat, buget local) și surse proprii se înregistrează în conturile bilanțiere de mijloace fixe.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2019.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Evaluarea a fost făcută de către PFA Toderici Marius Victor - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot nr. 27/09.03.2020.

Pragul valoric de înregistrare a activelor imobilizate este 2500 lei prevazut de legislatia romaneasca.

Bunurile aparținând patrimoniului public al Consiliului Judetean si al celorlalte unitati administrativ – teritoriale din judet, date in concesiune Operatorului regional in baza Contractului de Delegare de Gestiune nr.648/2009 nu sunt recunoscute in bilant ca imobilizări corporale conform pct. 354 alin (2) din Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014.

Reglementările Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014 prevad ca in cazul in care contractul de delegare de gestiune prevede plata unei chirii/redevente si nu o valoare amortizabila, in contabilitatea unitatii care primeste concesiunea, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria/redeventa, fara recunoasterea unei imobilizări necorporale.

Mijloacele fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad finantate din sursele proprii ale companiei sau din credite a caror obligativitate de rambursare revine companiei sunt inregistrate in conturi de active fixe si supuse amortizarii.

Amortizarea acestor active reprezintă sursa principala de rambursare a creditului.

***Amortizare***

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită. Amenajările de terenuri se amortizează pe o durata de 10 ani.

***Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale***

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

***Tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare.***

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata după data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impozitează

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

***Imobilizări corporale în curs***

Imobilizările corporale în curs ce vor rezulta în active din patrimoniul propriu sunt prezentate în bilanș la cost istoric.

La data de 31 decembrie 2019 valoarea imobilizarilor corporale in curs este de 103.553.130,57 lei.

***Stocuri***

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustarea efectuată. Acolo unde este necesar, se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

La darea în consum a stocurilor se utilizează metoda costului mediu ponderat.

***Creanțe***

Creanțele sunt prezentate în bilanș la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere constituite, în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Ajustările constituite pentru deprecierea creanțelor se constituie anual în conformitate cu politicile contabile aprobate.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate - contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții.



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

***Numerar și echivalente de numerar***

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecantate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de debitori diverși (461 "Debitori diverși").

***Subvenții pentru investiții***

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturile de subvenții pentru investiții până la data de 31.05.2014. În momentul transferării mijloacelor fixe puse în funcțiune care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad sau altor unități administrativ – teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrativ – teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu ieșirea mijloacelor fixe respective se înregistrează și reducerea subvenției primite.

În conformitate cu OUG.198/2005 completată cu OUG.32/2014, începând cu data de 04.06.2014 alocațiile bugetare primite pentru investiții și reparații sunt evidențiate într-un cont de rezerva.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

***Datorii***

Datoriile în lei sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte. Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când: se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

***Dividende***

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

***Împrumuturi***

Evaluarea la inventar a datoriilor se face la valoarea lor probabila de plata. Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valuta și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Societatea capitalizează costurile cu dobânda.

***Terti***

Contabilitatea tertilor asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acestora cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidentiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

***Evaluarea creanțelor și datoriilor în valuta***

La încheierea exercițiului financiar, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de încheiere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar a fost: 1 EUR = 4,7793 lei.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

***Provizioane pentru riscuri și cheltuieli***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

***Beneficiile angajaților***

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Salariații care se pensionează pentru limita de vârstă precum și cei pensionați pe caz de boală primesc o indemnizație egală cu dublul salariului de bază al acestuia avut la data depunerii dosarului de pensionare.

***Capital social și alte elemente de capital propriu***

Capitalul social compus din părți sociale este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

***Instrumente financiare***

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. În conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

***Recunoașterea veniturilor***

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

Veniturile din redevențe și/sau drepturi de utilizare a activelor sunt recunoscute pe baza principiului contabilității de angajamente, pe măsura generării venitului respectiv, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Dividendele repartizate deținătorilor de părți sociale, propuse sau declarate după data bilanșului sunt recunoscute ca venituri din dividende în momentul în care se stabilește dreptul legal al acționarului de a încasa aceste sume.

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 17, pct 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților, a taxei pe valoarea adăugată și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare contabilitatea analitică a veniturilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

#### *Costuri de exploatare*

În contabilitatea financiară, contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Având în vedere prevederile art. 42 „Principiul separației între activități” din Dispozițiile generale ale Contractului de delegare contabilitate analitică a cheltuielilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

*Erori contabile*

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

*Managementul riscului financiar*

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Compania este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar

Compania este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existența acestui risc și analizează metode alternative pentru a-l controla și diminua.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută.

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Impozit pe profit curent***

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar si se determina ca diferenta intre veniturile si cheltuielile exercitiului. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Pierderea fiscala poate fi raportata pe o perioada de maxim 7 ani.

***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului net se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile Ordonantei nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare.

Propunerea de repartizare a profitului este prezentata in Nota 10. Repartizarea profitului pe destinatii aprobate de AGA se va inregistra in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare.

***Parti afiliate si alte parti legate***

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauza, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societății;
  - f) Este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
  - g) Societatea-mama și entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.
- O entitate este „legata” de o alta entitate daca:
- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:  
controlează sau este controlata de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);  
are un interes in respectiva entitate, care ii oferă influenta semnificativa asupra acesteia; sau  
deține controlul comun asupra celeilalte entități;
  - b) reprezintă o entitate asociata a celeilalte entități;
  - c) reprezintă o asociere in participatie in care cealaltă entitate este asociat;
  - d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
  - e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
  - f) reprezintă o entitate care este controlata, controlata in comun sau influențata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana menționata la lit. d) sau e); sau
  - g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legata de o asemenea societate.

**Director**  
**Ing. Bănățean**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**

NOTA 3

COMPANIA DE APA ARAD S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				LEI			
	Concesiuni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituire	Total	Construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier și aparatură biroatică	Imobilizări în curs	Active biologice productive	Avansuri	Total	IMOBILIZARI FINANCIARE
												Titluri deținute ca imobilizări
Valoare bruta												
La 31.12.2018	-	3.607.899	-	3.607.899	306.467.102	56.043.850	327.807	147.895.624	-	1.411.855	512.146.238	2.229.733
Cresteri din intrari		694.957		694.957	- 39.966.471	23.127.227	255.650	24.873.745	153.337	- 588.391	7.855.097	20.407
Cedari transferari si alte reduceri		-		-	7.400.258	45.458	-	69.216.238	21.823	-	76.683.777	20.407
La 31.12.2019	-	4.302.856	-	4.302.856	259.100.373	79.125.619	583.457	103.553.131	131.514	823.464	443.317.558	2.229.733
Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciari sau pierdere de valoare												
SOLD 31.12.2018	-	1.304.326	-	1.304.326	4.668.726	24.507.243	130.360	-	-	-	29.306.329	-
Amortizare in exercitiu		535.154		535.154	2.734.666	3.727.966	8.124	-	3.467	-	6.474.223	-
Alte reduceri		-		-	7.400.258	45.458	-	-	2.811	-	7.448.527	-
SOLD la 31.12.2019	-	1.839.480	-	1.839.480	3.134	28.189.751	138.484	-	656	-	28.332.025	293.850
Valoare neta												
La 31.12.2019	-	2.463.376	-	2.463.376	259.097.239	50.936.868	444.973	103.553.131	130.858	823.464	414.985.533	1.935.883
La 31.12.2018	-	2.303.573	-	2.303.573	301.798.376	31.536.607	197.447	147.895.624	-	1.411.855	482.839.909	2.229.733

- La data de 31.12.2019 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, Consiliului Local Arad a onseilor Curtici, Pancoala, Lipove, Pectea, Nadlac, Santana si Ireh si a localitatilor Apateu, Carmel, Covasant, Dezna, Dieci, Dorobanti, Fantanele, Felnic, Frumusesti, Ghioroc, Graniceri, Otari, Pusaia, Poregu Mare, Piu, Segu, Severin, Seprus, Siciu, Sira, Sofronia, Vinga, Viadintreacu, Zabran, Zadarieni, Zarinici.

- Activile fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad si a localitatilor mentionate in alineatul precedent si care fac obiectul contractului de delegare de gestiune incheiat intre CA Arad si ADIAC sunt inregistrate in conturi in afara bilanțului, in contabilitatea companiei fiind reflectata redeventa fara recuperarea unei imobilizari.

- Mijloacele fixe cuprinse in Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate in conformitate cu prevederile legale la valoarea justa de la 31 decembrie 2019. Valoarea justa a mijloacelor fixe din grupa I stabilita la 31.12.2019 este de 63.480.184,89 lei. Evaluarea a fost facuta de catre PFA TODERICI MARIUS VICTOR - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobată de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot 27/09.03.2019.

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

In suma de 1.935.883 lei reprezentand imobilizari financiare este cuprinsa si suma de 1.869.000 lei reprezentand aportul Companiei de Apa Arad la capitalul social al societatii comerciale Aqua Trans Mures SA la care s-a inregistrat o ajustare in suma de 283.850 lei

Valoarea bunurilor de natura domeniului public nepredate la 31.12.2019 este de 239.786.906,83 lei conform prezentare Nota 1.

Director General  
Ing. Banatean Ghazalache

Director Economic,  
ec. Costea Alina Teodora



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5 CREANTE**

Lei

Descriere	31.12.2019	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	14.668.874	14.668.874	0
Alte creante	15.533.025	15.533.025	0
<b>TOTAL</b>	<b>30.201.899</b>	<b>30.201.899</b>	<b>0</b>

Lei

Descriere	31.12.2018	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	14.118.663	14.118.663	0
Alte creante	18.944.133	18.944.133	0
<b>TOTAL</b>	<b>33.062.796</b>	<b>33.062.796</b>	<b>0</b>

Creanțele comerciale cuprind:

lei

Descriere	31-dec.-18	31-dec.-19
Furnizori debitori	17.927	0
Clienți	9.767.711	10.329.341
Clienți incerți sau în litigiu	1.195.635	1.198.878
Ajustări pentru clienți incerți	-1.195.635	-1.198.878
Clienți facturi de întocmit	4.333.025	4.339.533
<b>Total</b>	<b>14.118.663</b>	<b>14.668.874</b>

Alte creanțe reprezintă:

Descriere	31.dec 2018	31.dec.19	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent	46.399	0	0	0
TVA de recuperat	0	0	0	0
Debitori diversi	19.188.360	17.530.817	17.530.817	0
Dobanzi de incasat	17.415	6.228	6.228	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-3.418.625	-3.844.782	-3.844.782	0
Subvenții pentru diferenta pret energie	0	0	0	0
TVA neexigibila	70.721	223.367	223.367	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	45.936	4.690	4.690	0
Alte creante cu asigurarile sociale	0	0	0	0
Alte subventii	2.993.927	1.597.288	1.597.288	0
Sume in curs de lamurire	0	15.417	15.417	0
<b>Total</b>	<b>18.944.133</b>	<b>15.533.025</b>	<b>15.533.025</b>	<b>0</b>

#### NOTA 4 STOCURI

Stocurile sunt după cum urmează:

Descriere	lei	
	31.dec 2018	31.dec 2019
Materii prime	675.187	661.155
Materiale consumabile	342.008	662.723
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.168.756	1.615.791
Ambalaje	0	0
Lucrari servicii in curs de executie	0	0
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	53	0
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	618	0
Ajustari pentru stocuri	-97.815	-223.835
<b>Total</b>	<b>2.088.807</b>	<b>2.715.834</b>

În valoare de 1.615.791 lei sunt cuprinse și obiecte de inventar de natura patrimoniului public în suma de 998.893,04 lei. Din această sumă de valoare de 885.755,65 lei o reprezintă finanțate prin programul operațional sectorial de mediu .  
„Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad”, și care vor fi predate UAT-urilor odată cu predarea mijloacelor fixe finanțate prin același program. Diferența de 113.137,39 lei este formată din 9.963,00 lei, obiecte de natura patrimoniului public de predate la Consiliului Județean Arad, și 103.174,39 lei bunuri finanțate din sursele proprii ale companiei.

**Director General,**  
**Ing. Bănuțean Ghopre**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- F.3890057/12.03.2015 Confort SA 1.041.792,71 lei
- F.2892719/14.10.2015 Confort SA 829.247,85 lei – compensare in 21.06.2019 total 1.926.342,99 lei
- F.3903630/07.08.2019 Resourcing Env. 601.533,86 lei incasare in 04.10.2019
- F.3900501/19.12.2017 Adiss SA 826.584,34 lei încasata prin banca in 30.10.2019

Total facturi încasate: 4.657.726,06 lei

In cursul anului 2020 a fost încasat prin compensare întreg debitul Conar in suma de 1.996.532,92 lei rezultând un sold la zi in suma de 13.002.611 lei;

Deși la soldul de 14.999.144 lei Compania de Apa are constituit numai un provizion in suma de 2.253.214,43 lei consideram ca avem posibilitatea de a recupera debitele atât prin compensare cat si prin încasare bancara din executări de polițe si garanții bancare.

Suma de 1.334.791,88 lei reprezentând penalități facturate cu factura nr. 3904294/17.12.2019 la Safege SAS (suma pe care debitorul nu o confirma drept sold la 31.12.2019 ) poate fi recuperata din scrisoarea de garanție bancara emisa de către BRD.

**Director General,**  
**Ing. Bănățean George**

**Director Economic,**  
**Ec. Costina Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Debitori diverși:  
Lei

EXPLICATII	SOLD 2018	Ajustari
Penalități apă canal	263.542	-188.325
Penalitati alte activitati	4.576	-4.451
Penalitati depasiri concentratii canal	143.508	-37.555
Debitori furnizori investitii	73.116	-73.116
Debitori diverși și cheltuieli judecata	1.413.941	-861.963
Penalitati POS Mediu	17.289.677	-2.253.215
<b>TOTAL</b>	<b>19.188.360</b>	<b>-3.418.625</b>

EXPLICATII	SOLD 2019	Ajustari
Penalități apă canal	272.235	-177.875
Penalitati alte activitati	4.576	-4.451
Penalitati depasiri concentratii canal	118.752	-37.555
Debitori furnizori investitii	73.116	-73.116
Debitori diverși și cheltuieli judecata	2.062.628	-1.298.570
Penalitati POS Mediu + Revendicari Confort	14.999.144	-2.253.215
<b>TOTAL</b>	<b>17.530.817</b>	<b>-3.844.782</b>

La 31.12.2018 Sold Penalități POS + Revendicări 17.289.677 lei

La 31.12.2019 Sold Penalități POS + Revendicări 14.999.144 lei diferența -2.290.533 lei

In cursul anului 2019 au fost emise următoarele facturi de penalități:

- F.3903830/20.09.2019 Adiss SA 1.094.356,58 lei
- F.3903629/07.08.2019 Resourcing Env -663.487,74 lei
- F.3903630/07.08.2019 Resourcing Env. 601.533,86 lei
- F.3904294/17.12.2019 Safege SAS 1.334.791,88 lei

Total Facturi emise : 2.367.194,58 lei

In cursul anului 2019 au fost încasate prin compensare sau virament bancar următoarele facturi de penalități:

- F.3028086/30.12.2015 Conar SA 1.303.264,87 lei –compensare în 24.04.2019
- F.3884974/27.12.2013 Confort SA 55.302,43 lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

- sumele cuprinse în conturile UIP POS, din acest cont putându-se face doar plăți pentru proiectele derulate prin Programul operational sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad”
- garanțiile materiale, care au fost reținute salariaților ce au calitatea de gestionar, sume care pot fi utilizate pentru recuperarea eventualelor prejudicii în cazul producerii unor pagube sau restituite salariaților în momentul în care aceștia nu mai au calitatea de gestionar
- garanțiile de bună execuție care sunt garanții reținute diverșilor antreprenori, garanții care pot fi utilizate numai pentru plata de către companie a unor lucrări executate necorespunzător sau restituite beneficiarilor în cazul în care aceștia și-au îndeplinit toate obligațiile din contract

**Director General,**  
**Ing. Bănățean Gheorghe**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilități ale companiei:

lei

Descriere	31.dec.18	31.dec.19
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca	23.255.179	25.796.439
Disponibilitati in casa	4.569	19.837
Alte valori	38.833	45.215
<b>Total</b>	<b>23.298.581</b>	<b>25.861.491</b>

Pozitia alte valori cuprinde timbre postale, abonamente transport comun, BCF-uri.

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

lei

Descriere	31.dec.18	31.dec.19
<i>Garantii materiale gestionari</i>	<i>521.929</i>	<i>524.005</i>
<i>Garantii buna executie</i>	<i>498.666</i>	<i>386.600</i>
<b>Total garantii</b>	<b>1.020.595</b>	<b>910.605</b>
<b>IID numerar la banca</b>	<b>7.887.313</b>	<b>12.801.207</b>
<b>UIP POS M</b>	<b>11.093.995</b>	<b>7.427.068</b>
<b>Contul serviciului datoriei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total numerar restrictionat</b>	<b>20.001.903</b>	<b>21.138.880</b>

Sunt considerate sume restricționate:

- sumele cuprinse în fondul IID, în conformitate cu prevederile OUG 198/2005 modificată prin OUG 32/2014 și a Contractului de Delegare de Gestione. Din sumele cuprinse în fondul IID se pot efectua doar plățile și în ordinea de prioritate prevăzute de Ordonanță, respectiv doar cheltuieli pentru plata datoriei externe și pentru întreținerea și înlocuirea activelor companiei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 7 DATORII 31.12.2019**

Explicatii	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Lei	
				EXIGIBILITATE sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	58.224.475	51.420.843	45.667.407	7.025.755	38.641.652
Avansuri incasate	2.346	2.696	2.140	2.140	0
Datorii comerciale	2.854.153	2.862.379	3.128.482	3.128.482	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	14.374.161	13.797.983	12.243.833	11.147.931	1.095.902
<b>TOTAL</b>	<b>75.455.135</b>	<b>68.083.901</b>	<b>61.041.862</b>	<b>21.304.308</b>	<b>39.737.554</b>

a) *Sumele datorate institutiilor de credit reprezintă:*

**Credit POS Mediu – Furnizor BCR cofinanțarea lucrării: Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad** a fost acordat de BCR în baza contractului SJ CC 33/6393/2011 cu garanția Consiliului Județean Arad.

Suma totală contractată pentru cofinanțarea lucrării Dezvoltarea stației de epurare Arad a fost de 13.987.129 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 3 ani. Prima dată de rambursare a fost 10 mai 2015, iar ultima dată de rambursare 08 mai 2026.

Până la 31.12.2019 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BCR:

	EURO		
	TOTAL	Din care ramb.2018	Din care ramb.2019
Trageri	15.386.109,86		
Rambursări	5.830.859,70	1.470.038,48	1.470.038,48
<b>Sold 31.12.2019</b>	<b>9.555.250,16</b>		
<b>Suma neutilizată</b>	<b>0</b>		

Sumele în sold la 31 decembrie 2019 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit BCR partea curentă	9.555.250,16	45.667.407
<b>TOTAL</b>	<b>9.555.250,16</b>	<b>45.667.407</b>

Compania a rambursat la termenele prevazute în Contractul de Imprumut toate ratele de capital și a plătit la aceste termene dobânda datorată.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nu au fost înregistrate încălcări ale condițiilor aferente Contractului de Împrumut care să permită creditorului solicitarea rambursării accelerate.  
Rata dobânzii aferente acestui împrumut este EURIBOR plus marja de împrumut de 1,70%.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung:

Nr. Crt	Explicatii	Lei		
		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Imprumut BCR - POS Mediu</b>			
1	Intre 1 si 2 ani	6.849.938	6.856.112	7.025.755
2	Intre 2 si 5 ani	27.399.754	27.424.450	28.103.020
3	Peste 5 ani	23.974.783	17.140.281	10.538.632
<b>4</b>	<b>Total BCR</b>	<b>58.224.475</b>	<b>51.420.843</b>	<b>45.667.407</b>

b) Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	Lei		
	31.dec.17	31.dec.18	31.dec.19
Furnizori	1.311.483	2.093.672	1.547.623
Furnizori de imobilizari	336.196	29.685	115.498
Furnizori – facturi nesosite	1.206.474	739.022	1.465.361
<b>Total</b>	<b>2.854.153</b>	<b>2.862.379</b>	<b>3.128.482</b>

c) La 31.12.2019 Alte datorii cuprind:

	31.dec.19	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	240.632	240.632	0
Datorii in legatura cu personalul	1.699.377	1.174.373	525.004
Contributia CAS asigurat	1.007.134	1.007.134	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	395.348	395.348	0
Contributia asiguratorile de munca	89.017	89.017	0
Impozit pe salarii	272.047	272.047	0
Impozit pe profit	298.722	298.722	0
TVA neexigibil	355.991	355.991	0
Fond special	64.079	64.079	0
Creditori diversi	87.658	87.650	8
Taxe locale	33	33	0
Alte datorii CT167	7.733.795	7.162.905	570.890
<b>TOTAL</b>	<b>12.243.833</b>	<b>11.147.931</b>	<b>1.095.902</b>



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

d) La 31.12.2018 Alte datorii cuprind:

	LEI		
	31.dec.18	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	747.366	747.366	0
Datorii in legatura cu personalul	1.754.781	1.232.852	521.929
Contributia CAS asigurat	1.032.786	1.032.786	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	407.851	407.851	0
Contributia asiguratorie de munca	92.055	92.055	0
Impozit pe salarii	276.617	276.617	0
Impozit pe profit	0	0	0
TVA neexigibil	539.108	539.108	0
Fond special	74.257	74.257	0
Creditori diversi	51.038	51.030	8
Taxe locale	65	65	0
Alte datorii CT167	8.822.059	6.328.026	2.494.033
<b>TOTAL</b>	<b>13.797.983</b>	<b>10.782.013</b>	<b>3.015.970</b>

Director General  
Ing. Bănăţean Gheorghe

Director Economic,  
Ec. Costea Elena Teodora

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8      PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

LEI

Natura provizioanelor	Valoarea contabilă la începutul perioadei	Cheltuieli cu provizioanele	Venituri din provizioane	Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei
<b>Alte provizioane</b>	<b>606.728</b>	<b>537.530</b>	<b>489.035</b>	<b>655.223</b>
- provizioane concediu neefectuat	440.496	423.179	322.803	540.872
- provizion componenta variabila trim IV 2018 Director General	62.841	62.841	62.841	62.841
- provizion componenta variabila trim IV 2018 Consiliu de Administratie	0	24.540		24.540
- salarii compensatorii neplatite	0	26.970	0	26.970
- provizioane litigiu Apele Romane	103.391	0	103.391	0

In anul 2019 compania nu a constituit provizion pentru prime privind participarea salariaților la profit deoarece este necesară asigurarea resurselor financiare in fondul IID constituit conform OUG.198/2009 actualizata, fond din care Compania de Apa trebuie sa ramburseze ratele si dobânzile pentru cele doua programe SAMTID si POS Mediu si sa întrețină sistemele de apa si canalizare concesionate.

**Director General**  
**Ing. Bănățean Gherghel**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 9 VENITURI IN AVANS, SUBVENTII ŞI SURSE PENTRU INVESTITII**

Denumire	31-Dec-17	31-Dec-18	31-Dec-19
Subventii pentru investitii in curs de executie	357.894.992	368.222.475	291.278.151
Venituri in avans de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	111.182	175.057	227.313
Venituri in avans de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0	0
<b>Total</b>	<b>358.006.174</b>	<b>368.397.532</b>	<b>291.505.464</b>

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2019 sunt in suma de 291.278.151 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 289.680.863 lei
- subventii pentru investitiile de primit 1.597.288 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2019 este urmatoarea:

Specificatie	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Lei- Sold la 31.12.2019
<b>SUBVENTII PRIMITE</b>			
<b>A.PATRIMONIUL PRIVAT</b>			
1.Sume primite din donatii si facilitati oferta	0	0	0
2.Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	0	0	0
3.Subventii ISPA privat	184.215	119.438	65.457
4.Alte sume primite cu caract de subventii	52.449	33.800	29.972
<b>TOTAL PRIVAT</b>	<b>236.664</b>	<b>153.238</b>	<b>95.429</b>
<b>B.PATRIMONIUL PUBLIC</b>			
1. Sume primite din donatii	0	0	0
2. Sume nerambursabile PHARE	0	0	0
3. Alocatii buget	16.749	16.749	16.749
4. Plus inventar de natura imobilizarilor	15.349	12.343	9.337
5. Contributia Cons.Locale la constituirea IID – SAMTID	413.947	309.280	257.500
6. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	3.133.623	3.133.623	3.023.168
7. Subventii OG 15 POIM	210.897	341.551	1.161.488

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	425.449	335.336	322.458
9. ISPA	99.231	0	0
10. Subventii contract economii POSM	1.084.859	1.084.859	1.084.859
11. Subv. IID PUBLIC	0	0	0
12. Subv POS M prefinantare	0	0	0
13. Subv POS M POIM rambursare	298.251.610	298.366.451	208.294.372
14. Subv POS M UAT	4.900.591	4.996.721	3.679.227
16. Subv POIM UAT	679.260	885.631	924.882
17. Subv POIM Fazare	40.316.106	54.733.480	68.749.621
18. Subv POIM incasare fara notificare CR6	3.511.545	0	0
19. Subv POS M ECONOMII	0	0	0
20. Subv. AT	0	859.286	859.286
21. Subv. prefinantare ROHU208	0	0	974.213
22. Subventii ROHU208	0	0	228.274
<b>TOTAL PUBLIC</b>	<b>353.059.216</b>	<b>365.075.310</b>	<b>289.585.434</b>
<b>TOTAL SUBVENTII PRIMITE</b>	<b>353.295.880</b>	<b>365.228.548</b>	<b>289.680.863</b>
<i>SUBVENTII DE PRIMIT</i>			
1. POS Mediu UAT INEU	0	0	0
2. POIM FAZARE Fond de Coeziune	1.099.552	509.897	0
3. POIM FAZARE Buget de Stat	168.167	77.984	0
4. POIM FAZARE TVA	54.705	109.489	0
5. POIM FAZARE UAT INEU	82.163	6.789	0
5. POIM FAZARE Fond de Coeziune neautorizate corectii in litigii, neeligibile	2.424.158	1.644.129	1.155.986
6. POIM FAZARE Buget de Stat neautorizate corectii in litigii, neeligibile	384.287	251.455	176.798
7. POIM FAZARE TVA neautorizate corectii in litigii, neeligibile POIM UAT	386.080	394.184	264.504
<b>TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT</b>	<b>4.599.112</b>	<b>2.993.927</b>	<b>1.597.288</b>
<b>TOTAL</b>	<b>357.894.992</b>	<b>368.222.475</b>	<b>291.278.151</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta, plusuri de inventar) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2019, din fondurile nerambursabile ISPA, contribuțiile Consiliului Județean Arad și contribuțiile consiliilor locale: Curtici, Lipova, Pâncota, Pecica, Nadlac și Sântana și contribuția altor unități administrativ – teritoriale la constituirea fondului IID, contribuția nerambursabilă și contribuția UAT pentru finanțarea proiectului POIM 2014-2020, „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de edezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Arad, perioada 2014-2020” si ROHU 208.  
La punerea in functiune a mijloacelor fixe din patrimoniul public, cu valoarea acestora se majoreaza valoarea concesiunilor inregistrate in conturi in afara bilantului.

Subventiile de primit reprezinta:

Descriere	Lei		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
- sume de primit de la UAT ( INEU)	82.163	6.789	0
- Sume datorate de bugetul Statului pentru programul POIM (pentru: CL 11 )	168.167	77.984	0
- TVA aferent programului POIM Pentru CL11	54.705	109.489	0
- fond de coeziune aferent programului POIM Pentru CL11	1.099.552	509.897	0
- fond de coeziune neautorizat aferent corectiilor, neeligibilelor pentru CL5 501.237,10 LEI CL6 24.184,78 LEI CL7 125.533,30 LEI CL9 123.283,15 LEI CL13 17.910,80 LEI CS1 355.469,35 LEI AUDIT 7.648,30 LEI AVIZE 719,51 LEI	2.424.158	1.644.129	1.155.986
- buget de stat neautorizat aferent corectiilor, neeligibilelor CL5 76.659,79 LEI CL6 3.698,85 LEI CL7 19.199,21 LEI CL 9 18.855,07 LEI CL13 2.739,30 LEI CS1 54.365,90 LEI AUDIT 1.169,74 LEI AVIZE 110,04 LEI	384.287	251.455	176.798

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TVA neautorizat aferent corecțiilor,		386.080	394.184	264.504
ineligibilelor				
Pentru CL5	116.397,67 LEI			
CL6	5.406,02 LEI			
CL7	28.060,38 LEI			
CL9	29.096,91 LEI			
CL13	4.214,33 LEI			
CS1	79.457,85 LEI			
AUDIT	1.709,62 LEI			
AVIZE	160,83 LEI			
<b>TOTAL</b>		<b>102.809</b>	<b>4.599.112</b>	<b>1.597.288</b>

Compania a contestat în instanță corecțiile financiare aplicate în cadrul Programului Operațional Sectorial de mediu „*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*”. Ministerul Mediului a considerat că în cadrul procedurilor de licitație compania a impus măsuri restrictive în documentația de licitație și de aceea a aplicat corecții financiare pentru următoarele contracte:

Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuantumul corecției	Stadiul dosarului
CL1 – Reabilitare rețele de alimentare cu apă în municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele	1. Echipa de control a apreciat ca restrictivă solicitarea ca cerința minimă obligatorie: dovedirea capacității tehnice – experiența similară – prin executarea și finalizarea unor lucrări având un nivel valoric și cantitativ determinat. Pentru acest aspect, AM POS Mediu a emis Suspiciunea de neregulă nr. 366/09.11.2012, iar prin Nota nr. 848/25.03.2013 referitoare la finalizarea misiunii de verificare a acesteia, echipa de control a considerat că abaterile nu se confirmă. 2. Totodată, echipa de control a apreciat ca restrictivă și disproporționată cerința minimă obligatorie solicitată pentru dovedirea experienței similare a managerului de proiect	5.747.79,38 lei – reprezintă 10% din valoarea contractului	Punctul de vedere formulat împotriva Notei de constatare nr. 129736/20.10.2014 emisă de AM POS Mediu a fost respins prin Decizia nr. 130033/15.12.2014. Împotriva acestei decizii s-a formulat acțiune în Contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 3058/2/2015 aflat pe rolul Curții de Apel București. La termenul din 26.09.2016 s-a dispus menținerea măsurii suspendării cauzei. Cauza a fost repusă pe rol. La termenul de pronunțare din 05.07.2017 cauza a fost admisă în parte, în sensul reducerii corecției de la 10% la 5%. Împotriva acestei soluții a formulat recurs atât CAA cât și MFE, cauză fiind pe rolul ICCJ cu termen de judecată 17.06.2020
CS1 – Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului	1. Oferta declarată câștigătoare nu îndeplinește criteriile de calificare și selecție prevăzute în Fișa de date a achiziției/Caietul de sarcini. Membrii asocierii nu fac dovada îndeplinirii experienței similare conform	3.719.926,93 lei – reprezintă 25% din valoarea	Împotriva proiectului Notei de constatare nr. 11768/CG/ 04.08.2015 s-a formulat în termenul legal un punct de vedere, care a fost soluționat de AM fiind întocmită Nota de constatare finală, care a fost contestată. Contestatia a fost respinsă prin Decizia AM nr. 14985/02.10.2015. Împotriva acestei Decizii s-a formulat acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Curții de Apel București. La termenul de pronunțare din 13.12.2016 s-a dispus admiterea în parte a acțiunii CAA și reducerea corecției aplicate, de la 25% la 10%. Împotriva acestei soluții a formulat recurs atât CAA cât și MFE, cauza fiind pe rolul ICCJ cu termen de judecată 26.06.2020.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<p>solicitării din Fișa de date, cap. 5.4.1. Astfel, operatorul economic nu face dovada că în ultimii 3 ani împliniți la data termenului de depunere a ofertei a implementat și finalizat contracte care să dovedească îndeplinirea cerințelor de calificare și selecție din Fișa de date</p> <p>2. Pe parcursul evaluării ofertelor, Autoritatea Contractantă a transmis solicitări de clarificări doar la două dintre acestea, cea de-a treia ofertă fiind declarată inacceptabilă fără a-i fi solicitate clarificări în acest sens. Astfel, Autoritatea Contractantă a încălcat principiul tratamentului egal, așa cum este prevăzut la art.2 alin. 2 lit. b) din OUG 34/2006</p>	contractului	
CS2 – Servicii de supervizare a lucrărilor	<p>1.Comisia de control a apreciat că s-a încălcat principiul tratamentului egal, fiind defavorizati operatorii economici care au propus ca experți funcționari publici, autoritatea contractantă impunând cerințe de calificare și selecție restrictive și disproporționate prin raportare la obiectul și complexitatea contractului de achiziție publică.</p> <p>2.Totodată, echipa de control a constatat că ofertantul declarat câștigător nu îndeplinește criteriul de calificare și selecție – experiența similară, respectiv 7 ani în supervizarea construcției proiectelor de apă și apă uzată</p>	3.962.121,50 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Nota de constatare nr. 127866/CG/10.05.2013</p> <p>Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 152995/10.07.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 184/2 /2014 aflat pe rolul Curții de Ape București.</p> <p>Împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC a fost formulat recurs, având stabilit termen de judecată pentru data de 07.10.2014.</p> <p>La termenul de judecată din 07.10.2014 cauza a rămas în pronunțare, fiind amânata pronunțarea pentru data de 21.10.2014, termen la care s-a dispus respingerea recursului formulat de CAA.</p> <p>La termenul de judecată din 12.06.2014 cauza pe fond a fost suspendată până la soluționarea recursului formula împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC. Cauza a fost amânată pentru a se completa probatoriul în sensul depunerii la dosar a contractului de finanțare.</p> <p>La termenul din 25.06.2015 acțiunea a fost respinsă. S-a formulat recurs împotriva sentinței de respingere, cauză fiind pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție cu termen de judecată 16.05.2019. ICCJ prin Decizia nr 3058/26.06.2019 a dispus admiterea recursului CA Arad, a redus corecția financiară de la 25 la 5% și obligat AM să plătească CA Arad suma de 30.000 lei cheltuieli judecătorești. Suma a fost încasată în anul 2020 Decizia 3058/2019 este definitivă.</p>
CL3 1 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare tratament nămol cu var la Stația de Epurare Arad	<p>Autoritatea contractantă nu a publicat anunț de tip erată la anunțul de participare. În secțiunea clarificări din SEAP a fost publicată erată la Fișa de date în data de 21.02.2011 prin care se elimină cerința de la pct. III.2.1. din anunțul de participare nr. 115131/08.02.2011 în sensul că "oferanții nu trebuie să mai depună cazier judiciar pentru administrator și oferanții vor trebui să</p>	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior corecție în cuantumul	<p>Nota de constatare nr. 134252/CG/22.10.2013</p> <p>Nu există dosar de instanță pe rol</p>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	prezintă cifra de afaceri la data de 31.12.2010 în loc de 30.06.2010 așa cum s-a solicitat inițial", apreciindu-se că s-a încălcat alin. 2 art. 26 din HG 925/2006	m de 25% din valoarea a contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	
CL3 2 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	1.Comisia de control a constatat stabilirea de către autoritatea contractantă a unor criterii de calificare restrictive, de natură să îngreuească accesul participanților la procedura de atribuire prin solicitarea bilanșurilor contabile pe ultimii 3 ani cu profit.  2.De asemenea s-a reținut și nerespectarea prevederilor legislației naționale și comunitare cu privire la publicarea în SEAP a unor modificări la anunșul de participare fără publicarea unui anunș tip erată	5.219.439,47 lei – reprezentând 25% din valoarea a contractului	Nota de constatare nr. 134208/CG/15.10.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134406/20.11.2013. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ
CLA – Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana	Autoritatea contractantă a modificat anunșul de participare prin publicarea în SEAP a 2 clarificări, respectiv modificarea datelor de depunere și deschidere a ofertelor, fără a publica anunșuri de tip erată în acest sens	13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea a contractului	Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014. La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 09.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din 13.10.2016 s-a dispus admiterea în principiu a recursului CAA, fiind stabilit termenul de judecată 23.03.2017. La termenul de judecată din 23.03.2017 s-a dispus suspendarea cauzei până la soluționarea definitivă a Dosarului 2256/2/2017 aflat pe rolul ICCJ.
CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent	Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocieria Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea a contractului	Nota de constatare nr. 135515/27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 14/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136148/ 03.07.2012 a fost anulată ca netimbrată prin sentința nr. 480/04.02.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 14/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca părțile MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă. Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anularea Notei de constatare și radierea titlului de creanță din Registrul debitorilor. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. La termenul de judecată din 16.11.2016 s-a dispus admiterea recursului MFE și trimiterea cauzei spre rejudecare la CA București – dosar nr. 14/2/2013**. Instanța a dispus în 28.12.2017 admiterea în parte a cererii CAA, și a anulat parțial nota de constatare nr. 135515/ 27.04.2012 și Decizia nr. 136148/03.07.2012, în sensul reducerii valorii corecției de la suma de 1.649.898,89 lei la suma de 1.484.579,02 lei. Sentința 5200 din 28.12.2017 a Curții de Apel



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<p>CL7 - Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Gașca</p>	<p>1. Comisia de control a considerat ca fiind o înțelegere discriminatorie cea referitoare la Responsabilul tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către PTL/MTCT/MDLPL/MDRL în conformanță cu Legea nr.10/1995</p> <p>2. Aplicarea incorectă a 3 criteriilor de calificare și selecție prin solicitarea în Anunțul de Participare și prin Fișa de Date a Certificatului Constatator eliberat de Ministerul Justiției- Oficiul Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 și ISO 9001</p>	<p>3.159.493,38 lei, reprezintă 5% din valoarea contractului</p>	<p>București a fost atacată cu recurs și primul termen de judecată a fost stabilit pentru 06.06.2019. Prin Decizia 3076/2019 ICCJ a dispus respingerea recursurilor formulate de CA Arad și MFE împotriva sentinței 5200/28.12.2017 a Curții de Apel București. Decizia este IREVOCABILĂ.</p> <p>Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5901/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9601/23.06.2015. Întrucât corecția și încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.</p>
<p>CL9 - "Reabilitare și extindere rețele de apă și rețele de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova"</p>	<p>1. Prin Actul adițional nr. 4/28.09.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 s-a redus valoarea contractului de la 37.049.329,90 lei fără TVA la 33.504.680,36 lei fără TVA (cu 9,87%) ca urmare a Ordinului de variație nr. 8/28.09.2016</p> <p>2. Prin Actul adițional nr. 5/08.12.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 se reduce valoarea contractului de la 33.192.862,36 lei fără TVA la 30.192.862,41 lei fără TVA, ca urmare a Ordinului de variație nr. 1,2,3,4,5,6,7 și 9. Valoarea renunțărilor este de 3.311.817,95 lei fără TVA, reprezentând 8,9% din valoarea inițială a contractului.</p>	<p>14.404.683,09 lei, reprezintă 25% din valoarea contractului</p>	<p>Contestația administrativă a fost formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 26103/ 09.05.2017 emisă de AM POS Mediu și a fost respinsă de AM prin Decizia nr. 39499/06.07.2017</p> <p>S-a formulat cerere de suspendare a executării Notei de constatare a corecției, cerere care a fost admisă de Curtea de Apel Timișoara. - dosar 893/59/2017.</p> <p>În ce privește corecția aplicată, cauza se află pe rolul Curții de Apel București, dosar nr. 7014/2/2017. Cauza este în prezent suspendată în baza art. 64 alin 4 Cod Proc. Civilă până la soluționarea recursului Companiei de Apă împotriva încheierii de respingere a cererii de chemare în garanție a CJ Arad. Recursul a fost înregistrat pe rolul ICCJ fiind stabilit termen de judecată stabilit pentru data de 13.05.2020. La termenul de 13.05.2020 s-a suspendat cauza ca urmare a stării de urgență. Noul termen 14.10.2020.</p>
<p>CL10 - Extindere rețele de apă și</p>	<p>Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea</p>	<p>429.861,30 lei reprezintă 2% din</p>	<p>Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5856/GA/16.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 8810/08.06.2015. Întrucât corecția și încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.</p>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

canalizare în Nădlac	autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MD RL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX - Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	valoare a contractului	
CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizare în Pecica	Cerința discriminatorie referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MD RL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX - Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	532.46 9,35 lei reprezentând 2% din valoare a contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5912/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9466/19.06.2015. Întrucât corecția nu încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.

Firma Pelinari & Pelinari – Societate civila de avocati care ne reprezintă în litigiile în legătură cu corecțiile financiare făcute de Autoritatea de management, consideră că se va obține anularea deciziilor administrative și anularea corecțiilor financiare.

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 – ACTUALIZATA privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Prin urmare începând cu data de 30.06.2014, Compania de Apă Arad a înregistrat sursele care constituie fondul IID în contul 1068 ca alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Structura soldului contului 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând “Surse pentru investiții” la 31 decembrie 2019 este prezentată în nota referitoare la capitaluri și rezerve.

Director General,  
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic,  
Ec. Costea Anamaria Teodora



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**

**a) ACTIUNI**

Începând cu data de 1 august 2005 s-a înființat Compania de Apă Arad prin reorganizarea RAAC în societate pe acțiuni.

Consiliul Județean Arad prin Hotărârea nr.122/2005 a aprobat transformarea RAAC în societate pe acțiuni, persoană juridică română, cu sediul în Municipiul Arad, str.Sabin Drăgoi, nr.2-4.

Capitalul social inițial al Compania de Apa Arad s-a constituit din patrimoniul privat al fostei regii autonome de apă canal, în valoare de 8.974.000 RON, care constituie aportul în natură al Consiliului Județean Arad la capitalul social și din aportul în bani al celorlalți acționari de 50.000 lei fiecare.

Prin Hotărârea nr.4/2009 Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Apă Arad a hotărât majorarea capitalului social al companiei prin cooptarea unor noi acționari.

Capitalul social al societății a fost majorat de la 9.274.000 lei la 9.659.000 lei prin aportul în bani al celor 38 unități administrativ – teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canal Arad.

La data de 31.12.2019 capitalul societății subscris și vărsat a fost de 9.659.000 lei care corespunde unui număr de 9.659 acțiuni a 1.000 lei fiecare, din care:

Nr. Crt	Actionar	TOTAL capital social	Nr. Actiuni	%
1	Consiliul Judetean Arad	9.000.000	9.000	93,18%
2	Consiliul Local Arad	200.000	200	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	50.000	50	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	50.000	50	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	50.000	50	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	50.000	50	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	50.000	50	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	50.000	50	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	5.000	5	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	3.000	3	0,03%
11	Consiliul Local Livada	3.000	3	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	12.000	12	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	3.000	3	0,03%
14	Consiliul Local Simand	5.000	5	0,05%

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15	Consiliul Local Zadareni	2.000	2	0,02%
16	Consiliul Local Macea	7.000	7	0,07%
17	Consiliul Local Iratos	3.000	3	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	1.000	1	0,01%
19	Consiliul Local Olari	2.000	2	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	1.000	1	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	4.000	4	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	1.000	1	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	3.000	3	0,03%
24	Consiliul Local Sicula	4.000	4	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	3.000	3	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	2.000	2	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	5.000	5	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	3.000	3	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	50.000	50	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	2.000	2	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	3.000	3	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	5.000	5	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	5.000	5	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	2.000	2	0,02%
35	Consiliul Local Siria	10.000	10	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	2.000	2	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	4.000	4	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	4.000	4	0,04%
<b>TOTAL</b>		<b>9.659.000</b>	<b>9.659</b>	<b>100,00%</b>

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

**b) REZERVE**

Denumire	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800	1.931.800
Rezerve din facilitati fiscale	0	0	0
Rezerve pentru dezvoltare	0	0	0
Alte rezerve (surse proprii)	73.508.167	81.858.932	90.986.429
<b>Total</b>	<b>75.439.967</b>	<b>83.790.732</b>	<b>92.918.229</b>

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2019 este următoarea:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr Crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Lei
				Intrari
1	106800	Surse proprii CAA	Sume ramase dupa repartizarea profitului	405.642
2	106850	Surse proprii ROHU 208	Contrib BS la constit. IID	126.183
		<b>PATRIMONIUL PRIVAT</b>		<b>531.825</b>
1	106801	Surse proprii CJA	Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	5.974.304
2	106802	Surse proprii alti proprietari	Contributia autoritatilor locale la constituirea IID	1.634.982
3	106803	Surse proprii SAMTID	Contributia CL la constituirea IID- SAMTID	2.554.857
		<b>PATRIMONIUL PUBLIC</b>		<b>10.164.143</b>
<b>TOTAL SURSE</b>				<b>10.695.968</b>

Din sursele proprii SAMTID (cont 106803) s-a achitat in cursul anului 2019 suma de 1.442.287,74 lei reprezentand Rate de capital si dobanzi aferente credit extern contractat de unitatile administrative teritoriale beneficiare ale programului SAMTID ( Curtici, Lipova, Nadlac, Sanatana, Pecica si Pancota). C/valoarea ratelor de capital si a dobanzii este inclusa in valoarea redeventei conform prevederi art.39 lit.b din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare nr. 648/30.12.2009.

Suma de 1.442.287,74 lei a fost platita dupa cum urmeaza:

1. Curtici	200.099,62 lei
2. Lipova	250.280,77 lei
3. Nadlac	227.256,92 lei
4. Pancota	263.730,46 lei
5. Pecica	289.029,51 lei
6. Santana	211.890,46 lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**c) REZULTATUL REPORTAT**

Denumire	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Rezultat reportat	0	0	0
Surplus din reevaluare aferent reevaluarii 2010 si 2013 si 2019	346.439	346.439	575.170
Impozit pe profit amânat	-6.359	-5.658	-4.976
<b>Total</b>	<b>340.080</b>	<b>340.781</b>	<b>570.194</b>

**d) REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia	2017 Suma (lei)	2018 Suma (lei)	2019 Suma (lei)
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>686.560</b>	<b>811.285</b>	<b>192.666</b>
- rezerva legală	0	0	0
- acoperirea pierederilor din anii precedenti	0	0	0
- alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	0	0	0
- dividende valoare bruta	343.280	405.653	0
- surse proprii de finantare	343.280	405.642	0
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192.666</b>

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/29.05.2019 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019 și în conformitate cu aprobările care vor fi date de Consiliul de Administrație și AGA la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2019.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2019 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	192.666
a) rezerve legale	lei	0

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

b) alte repartizări prevăzute de lege (dobanda IID)	lei	0
c) acoperirea pierderilor din anii precedenți	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe/ rate de capital, dobanzi și comisioane și alte costuri aferente acestor împrumuturi	lei	0
d) alte repartizări prevăzute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) <i>Calculat în funcție de profit</i> (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	19.267
2) <i>Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	2.869.445
3) <i>Fond de participare propus a se constitui</i>	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	96.333
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	96.333
- surse proprii de finanțare	lei	96.333

Pentru suma de 19.267 lei rezultată din calcul în funcție de profit ca fond de participare a salariaților la profitul anului 2019 (inclusiv cota de participare la profit al Directorului General stabilită prin Contractul de Mandat în procent de 0.5% din profitul net al societății) nu au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale, deoarece s-a propus spre aprobare ca suma aferentă participării salariaților la profit să fie repartizată ca sursă proprie de finanțare în IID.

#### Repartizarea dividendelor

Repartizarea dividendelor pe acționari se face în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al companiei astfel:

Nr.crt.	ACTIONAR	%	Dividende de repartizat
1	Consiliul Județean Arad	93,18%	89.781,00
2	Consiliul Local Arad	2,07%	1.994,00

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3	Consiliul Local Curtici	0,52%	501,00
4	Consiliul Local Lipova	0,52%	501,00
5	Consiliul Local Nadlac	0,52%	501,00
6	Consiliul Local Sintana	0,52%	501,00
7	Consiliul Local Pecica	0,52%	501,00
8	Consiliul Local Pincota	0,52%	501,00
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%	48,00
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%	29,00
11	Consiliul Local Livada	0,03%	29,00
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%	116,00
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%	29,00
14	Consiliul Local Simand	0,05%	48,00
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%	19,00
16	Consiliul Local Macea	0,07%	67,00
17	Consiliul Local Iratos	0,03%	29,00
18	Consiliul Local Sagu	0,01%	10,00
19	Consiliul Local Olari	0,02%	19,00
20	Consiliul Local Dezna	0,01%	10,00
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%	39,00
22	Consiliul Local Dieci	0,01%	10,00
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%	29,00
24	Consiliul Local Sicula	0,04%	39,00
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%	29,00
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%	19,00
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%	48,00
28	Consiliul Local Felnac	0,03%	29,00
29	Consiliul Local Ineu	0,52%	501,00
30	Consiliul Local Cermei	0,02%	19,00
31	Consiliul Local Covasant	0,03%	29,00
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%	48,00
33	Consiliul Local Paulis	0,05%	48,00
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%	19,00
35	Consiliul Local Siria	0,10%	96,00
36	Consiliul Local Zarand	0,02%	19,00
37	Consiliul Local Seleus	0,04%	39,00
38	Consiliul Local Apateu	0,04%	39,00
	<b>TOTAL</b>		<b>96.333,00</b>



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar nu se reține impozitul pe dividende conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestiune, acționarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentând dividendele primite de la companie în termen de 5 zile de la încasarea acestor sume.

Profitul repartizat pentru *constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi* în valoare de 96.333 lei va fi virat în contul IID până la data de 31.07.2019 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

**Director General,**

**Ing. Bănățean Cheor**

**Director Economic,**

**Ec. Costea Alina Teodora**

C.I.F. RO 1622  
APA

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 11 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**  
**lei**

INDICATORUL	2018	2019
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>76.377.753</b>	<b>89.338.358</b>
<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>62.979.076</b>	<b>71.979.810</b>
Cheltuielile activitatii de baza	47.415.504	53.655.933
Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.139.793	2.180.971
Cheltuieli indirecte de productie	13.423.779	16.142.906
<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>	<b>13.398.677</b>	<b>17.358.548</b>
Cheltuieli desfacere		
Cheltuieli generale de administratie	17.694.245	20.345.378
Alte Venituri de exploatare	5.298.608	4.978.930
<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>1.003.040</b>	<b>1.992.100</b>

a) **Cifra de afaceri**

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2019 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de lei din care:

Explicatii	2018	2019
din activitatea de apa	42.811.100	46.634.415
din activitatea de canalizare	31.059.782	34.274.324
din activitatea de canalizare pluviala	1.303.038	6.710.557
din prestari servicii	1.925.559	1.343.095
inchirieri	154.278	138.591
activitati diverse	135.332	159.422
venit din vanzarea marfurilor	2.447	3.014
Taxe rebransari	41.100	74.940
<b>TOTAL</b>	<b>76.377.753</b>	<b>89.338.358</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**b) Salarizarea directorilor si administratorilor**

Denumire	Lei	
	31.12.2018	31.12.2019
indemnizatii fixe Consiliul de Administratie	177.934	199.200
Indemnizatie variabila Consiliu de Administratie	0	71.330
Indemnizatie fixa si variabila Director General	456.454	477.713
indemnizatii comisii si comitete	24.576	24.576
salarii Directori executivi si Manageri	896.460	979.020
<b>Total</b>	<b>1.555.424</b>	<b>1.751.839</b>

Conform prevederi Contract de Mandat al Directorului General, încheiat pe perioada 13.05.2017-13.05.2021 Directorul General beneficiază de o componenta variabila plătită trimestrial in funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta trim. IV 2019 s-a constituit un provizion in suma de 62.541 lei, suma care include indemnizația variabila si contribuțiile aferente calculate conform prevederi legale 2019.

Conform prevederi Contract de Mandat al Consiliului de Administrație , încheiat pe 4 ani, începând cu data de 29.09.2017, aceștia beneficiază de o componenta variabila plătită trimestrial in funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta trim. IV 2019 s-a constituit un provizion in suma de 24.540 lei, suma care include indemnizația variabila si contribuțiile aferente calculate conform prevederi legale 2019.

S-a constituit un provizion de 26.790 lei reprezentând salariile compensatorii pentru doi salariați a caror preaviz a fost suspendat de drept.

Nu exista obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori si administratori.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercițiului financiar ianuarie-decembrie 2019.

**c) Salariații**

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

**2018**

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	603	67,22	22.533.597	54,52%
2	Sef formatie	35	3,90	2.452.867	5,93%
3	TESA	256	28,54	16.173.236	39,13%
	- in sectii	109	12,15	6.585.759	15,93%
	- administratie	147	16,39	9.587.477	23,20%
4	Dispensar	3	0,33	171.204	0,41%
	<b>TOTAL</b>	<b>897</b>	<b>100</b>	<b>41.330.904</b>	<b>100,00%</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**2019**

	<b>Categoriile de personal</b>	<b>Nr. pers.</b>	<b>%</b>	<b>Fond salarii realizat (lei)</b>	<b>Procent</b>
1	Muncitori	572	66,36	24.263.939	52,72%
2	Sef formatie	35	4,06	3.060.138	6,65%
3	TESA	253	29,35	18.552.484	40,31%
	- in sectii	107	12,41	7.493.723	16,28%
	- administratie	146	16,94	11.058.761	24,03%
4	Dispensar	2	0,23	149.028	0,32%
	<b>TOTAL</b>	<b>862</b>	<b>100</b>	<b>46.025.589</b>	<b>100,00%</b>
5	Salarii compensatorii	125		1.553.820	
	<b>TOTAL CHELTUIELI CU SALARIII</b>			<b>47.579.409</b>	

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar care se încheie la 31.12.2019 era de 887. Acest număr include și salariații din cadrul Biroului POS Mediu/UIP POIM- (14 salariați), Personal Interreg ROHU208 (6 salariați) și Biroul Supervizare Lucrări (5 salariați), a căror fond de salarii se include în contul 231.

**d) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale**

Cheltuielile cu salariile și indemnizațiile tichetele de masa și cheltuielile cu asigurările sociale se prezintă astfel:

<b>Denumire</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
- cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	41.330.904	47.579.409
- Consiliul de Administrație	177.934	270.530
- indemnizatie Director general	456.454	477.713
- indemnizatie Comisii si Comitete	24.576	24.576
- fond participare la profit 2015	0	0
- cheltuieli tichete de masa	2.967.840	2.887.155
- asigurarile sociale	1.570.290	1.793.840
<b>TOTAL</b>	<b>46.527.998</b>	<b>53.033.223</b>

<b>Cheltuielile privind asigurările sociale includ:</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
cheltuieli CAS, șomaj, sănătate	-9.542	0
contributia asiguratorie pentru munca	945.770	1.052.961
acțiuni sociale	634.062	740.879

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

<b>Denumire</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
- bilete tratament și odihnă	0	0
- dispensar	20.122	24.995
- ajutoare deces	242.840	368.634

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- cadouri copii	56.850	50.850
- tichete cadou	314.250	290.400
- medicamente salariați	0	6.000
<b>TOTAL</b>	<b>634.062</b>	<b>740.879</b>

**e) Ajustarea valorii activelor circulante**

Ajustari de valoare privind activele circulante	2018	2019
	-1.105.155	600.864
Pierderi din creante si debitori diversi	84.672	34.111
Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	64.266	138.864
Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti	273.484	95.529
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	717.141	449.608
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>1.139.563</b>	<b>718.112</b>
Venituri creante reactivat si debitori diversi	2.263	1.670
Venituri ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	152.765	12.844
Venituri ajustari ptr.clienti incerti	171.229	92.286
Venituri ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	1.918.461	10.448
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>2.244.718</b>	<b>117.248</b>

**f) Cheltuieli privind prestațiile externe**

Denumire	2018	2019
<b>Total prestatii externe:</b>	<b>16.052.652</b>	<b>15.870.633</b>
611 Chelt. întreținere reparații	887.146	378.947
612 Chelt. chirii si redevente	9.225.241	9.867.767
613 Chelt. prime asig.	105.379	106.528
615 Chelt. Perfectionare	55.455	61.960
621 Chelt. colaboratori	0	0
622 Chelt. Comisioane si onorarii	0	0
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	152.023	141.991
624 Chelt. cu transportul	61.574	68.206
625 Chelt. cu deplasările	138.086	181.757
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	209.552	174.849
627 Chelt. bancare	101.459	110.029
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.116.737	4.778.599

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate**

DENUMIRE	Lei	
	An 2018	An 2019
Depasiri conc max admise canal	389.966	188.605
Amenzi platite catre autoritati romane	45.000	8.134
Despagubiri	0	0
Casari imobilizari in curs	0	0
Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse	0	0
Sponsorizari	42.000	48.600
Diminuare venituri Apateu	23.623	87.129
Amortizari mijloace fixe casate	3.553	19.012
Alte cheltuieli de exploatare	7.954	0
<b>Total</b>	<b>512.126</b>	<b>351.480</b>

**h) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a incheiat un contract pentru auditarea situatiilor financiare individuale și consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, înregistrat sub numărul 5180/31/26.04.2017, pentru exercițiul financiar al anului 2019 cu societatea SC BDO Audit SRL, Bucuresti.

In anul 2019 au fost cuprinse pe costuri onorariile platite auditorilor in suma de 44.000 lei exclusiv TVA aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2018.

Situațiile financiare ale anului 2019 au fost auditate tot de firma SC BDO Audit SRL

**i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

*Reconciliere între profitul contabil și cel fiscal și diferențele dintre cheltuielile cu impozitul pe profit aferent exercițiului financiar curent și exercițiului financiar precedent*

Impozitul pe profit de platit a fost calculat tinand cont de influenta cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturile neimpozabile, a facilitatilor fiscale.

Reconcilierea între profitul contabil și cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

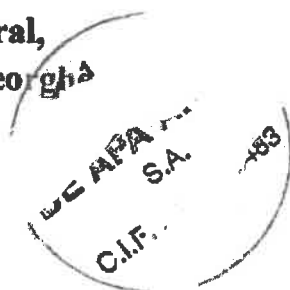
EXPLICAȚII	Lei	
	2018	2019
Venituri totale	82.490.368	94.801.486
Cheltuieli totale	81.548.066	94.263.699
Rezultat contabil	942.302	537.787
Elemente similare veniturilor	771.545	690.501
Elemente similare cheltuielilor	4.381	4.267
Deduceri	4.754.482	6.371.430
- amortizare fiscală	4.754.482	6.371.430
- rezerve legale	-	-
alte venituri neimpozabile	2.722.240	620.838

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- dividende primite	-	-
- venituri rezultate din anularea provizioanelor	2.722.240	620.388
cheltuieli nedeductibile fiscal	6.790.825	8.362.826
- amenzi	45.000	0
- provizioane	1.491.171	1.519.286
- sponsorizări	42.000	48.600
- alte cheltuieli nedeductibile	587.734	355.630
- amortizare contabilă	4.669.920	6.312.600
Profit fiscal	1.023.569	2.594.579
Impozit pe profit calculat	163.771	415.133
Reduceri fiscale – sponsorizari	32.754	70.012
Impozit pe profit curent	131.017	345.121
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna martie a anului urmator	0	0

**Director General,**  
**Ing. Bănățean Gheorghita**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Ana Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 12 ANGAJAMENTE ȘI ACTIVE CONTINGENTE**

a) La data bilanțului Compania avea încheiat contracte de închiriere, concesiune sau asociere cu diverse societăți pe perioada între 1 și 20 de ani.

Contractul de delegare de Gestiune a Serviciilor Publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 648 semnat în 22.12.2009 între SC Compania de Apă Arad SA în calitate de Operator regional și Asociația de Dezvoltare Intracomunitara Apa Canalizare Judetul Arad în numele și pe seama unităților administrativ teritoriale membre pentru delegarea exclusivă a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și exploatarea acestora pe aria de competență teritorială a Autorității Delegante a fost încheiat pe o perioadă de 30 de ani de la data semnării în conformitate cu Art. 53 alin. 1 din CDG - Dispoziții Generale. Pe întreaga durată a contractului în conformitate cu art. 39.2 din CDG - Dispoziții Generale, ca operator regional Compania are obligația de a plăti redevență Autorității Delegante (unităților administrativ teritoriale semnatare a contractului).

a) Patrimoniu public și privat concesionat:

Denumire	31.12.2018	31.12.2019
Sub un an	0	0
Între 1 și 2 ani	0	0
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	586.601.721	681.695.741
<b>Total</b>	<b>586.601.721</b>	<b>681.695.741</b>

b) Scrisori de garanție bancară primite:

Denumire	31.12.2018	31.12.2019
Sub un an	7.271.673	3.624.584
Între 1 și 2 ani	1.094.357	2.099.783
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	0	0
<b>Total</b>	<b>8.366.030</b>	<b>5.724.367</b>

c) Polițe de asigurări primite:

Denumire	31.12.2018	31.12.2019
Sub un an	19.602.039	14.625.133
Între 1 și 2 ani	86.875	3.957.275
Între 2 și 5 ani	1.125.181	0
Peste 5 ani	2.683.937	2.683.937
<b>Total</b>	<b>23.498.031</b>	<b>21.266.345</b>

d) Active contingente:

- subvenții aferente cererilor de rambursare pentru care au fost	21.430.948,45 lei
--	-------------------



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

aplicate corectii de catre Ministerul Mediului. Aceste sume sunt aplicate cheltuielilor eligibile cerute la rambursare pentru contractele CS1,CS2,CL3, CL4, CL 5, CL11,CL12 si CL 14. Constituie obiectul unor litigii pe rol între Compania de Apa Arad si Ministerul Mediului	
---	--

Detalierea corecțiilor financiare aplicate contractelor de lucrări și servicii, din cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu imputabile beneficiarului se regăsesc în Nota 14.

**Director General,**  
**Ing. Bănățean Gheorghe**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 13 RELATII CU PARTILE AFILIATE**

In aprilie 2011 Compania de Apa Arad s-a asociat cu Compania de Apa Bekescsaba, constituind societatea comerciala Aqua Trans Mures SA. Investitia financiara facuta de Compania de Apa Arad in calitate de actionar al societatii Aqua Trans Mures SA a fost de 1.959.000 lei. Situatia acestei investitii financiare este:

Societatea	lei			
	Capital social deținut 01.01.2019	Majorări 2019	Capital social la 31.12.2019	Procent deținut
Aqua Trans	1.959.000	0	1.959.000	50 %
<b>Total</b>	<b>1.959.000</b>	<b>0</b>	<b>1.959.000</b>	

**1. Aqua Trans Mureș SA**

Începând cu luna aprilie 2011 Compania de Apă Arad este acționar al societății comerciale Aqua Trans Mureș SA cu un aport de capital inițial în valoare de 355.000 lei reprezentând 50% din totalul capitalului social deținut la 31.12.2011. În anul 2012 aportul de capital a SC Companiei de Apă Arad SA s-a majorat cu 160.000 lei, în anul 2014 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 804.000 lei iar în anul 2015 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 640.000 lei astfel ca la data de 31.12.2019 aportul de capital al Companiei de Apa la capitalul societatii Aqua Trans Mures SA este de 1.959.000 lei reprezentand 50% din totalul capitalului social.

În cursul normal al activității, compania a desfășurat tranzacții cu societatea Aqua Trans Mureș SA reprezentând asigurarea următoarelor servicii:

- Închirierea unui spațiu reprezentând birouri în Arad, str.Sabin Drăgoi, 2-4,
- Asigurarea energiei electrice și termice necesare funcționării spațiului de mai sus

Din asigurarea serviciilor menționate mai sus, Compania de Apă Arad a obținut în cursul anului 2019 următoarele venituri:

- Venituri din vânzări energie electrică si termica	601 lei
- Venituri din închirieri	1.394 lei
- Venituri din penalități	2 lei
<b>TOTAL</b>	<b>1.997 lei</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

La 31.12.2019 societatea Aqua Trans Mureş nu figurează cu sume neachitate.

## 2. Consiliul Judeţean Arad

Aţionarul majoritar al Companiei de Apă este Consiliul Judeţean Arad care deţine 93,18% din capitalul social al companiei deţinând un număr de 9.000 de acţiuni a 1.000 lei fiecare, respectiv un capital subscris şi vărsat de 9.000.000 lei .

Plăţile şi încasările realizate între Compania de Apă şi Consiliul Judeţean în cursul anului 2019 sunt cele care rezultă din calitatea de acţionar majoritar al societăţii, din aplicarea prevederilor Contractului de Delegare nr.648/2009, a contractului de furnizare servicii apă şi canal, semnat de companie în calitate de furnizor de utilităţi şi a prevederilor contractului de finanţare pentru Programul POS - POIM.

În cursul anului 2019, Compania de Apă a efectuat următoarele plăţi către Consiliul Judeţean:

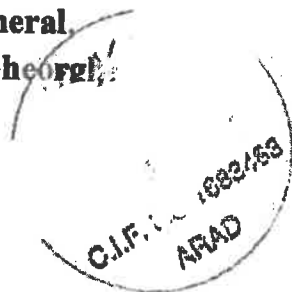
- Redevenţă	4.759.875,50 lei
- Dividende	378.059,00 lei
- Chirii 50%	46.610,58 lei
- Chirie casierie	9.068,84 lei
- TOTAL	5.193.613,92 lei

Consiliul Judeţean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2019:

- Surse pentru investiţii pentru constituirea Fondului IID	5.137.934,50 lei
- Cofinanţare Program POS Mediu	24.055,18 lei
- Plata facturilor de utilităţi	31.870,01 lei
- TOTAL	5.193.859,69 lei

**Director General**  
**Ing.Bănăţean Gheorghe**

**Director Economic,**  
**Ec.Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

## NOTA 14 LITIGII

În anul 2019 s-au înregistrat un număr de 169 litigii pe rolul instanțelor, din care:

- 149 de cauze privind debite reprezentând dosare contravaloare apă – canal, pretenții și dosare prejudiciu, din care;
- 68 recuperate,
- 81 pe rolul instanțelor sau aflate în etapa demersurilor prealabile, anterior formulării acțiunii introductive în instanță
- 6 plângeri contravenționale,
- 14 de dosare de insolvență aflate pe rolul instanțelor.

### A. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN DERULARE

**A.1. Dosarul nr. 3519/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad/Pârât - Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice.

**Contract:** *“Continuarea asistenței tehnice și a supervizării lucrărilor de proiectare și construcție pentru implementarea contractelor de lucrări”* (Contract de servicii nr. 1/27.01.2010) și *“Reabilitarea facilităților de epurare pentru protecția râului Mureș în Arad, România”* (Contract de lucrări nr. 98/19.10.2010).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței Nr. 630294/09.10.2012 emis de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE.

**Sumele în litigiu:** 15.297,52 Euro (10.502,88 Euro + 4.794,64 Euro).

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuala a recursului la Înalta Curte de Casație și Justiție. În etapa de fond, dosarul a fost soluționat în favoarea Companiei de Apă Arad SA. Prin Sentința civilă nr. 4187/21.12.2016 Curtea de Apel București a decis: admiterea cererii de chemare în judecată, anularea deciziei de soluționare a contestației nr. 149/10.12.2012, anularea în parte a procesului-verbal nr. 630294/09.10.2012 cu privire la corecția în valoare de 10.502,88 Euro și la corecția în valoare de 4.794,64 euro (parte din corecția totală de 44.464,61 euro), obligarea pârâtului la plata sumei de 9.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Pârâtul a formulat recurs, iar dosarul a fost înaintat la ÎCCJ.

Primul termen de judecată a fost stabilit pentru data de **04.06.2020**.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Șanse de câștig:** Apreciem că în această cauză există toate premisele și argumentele de fond pentru menținerea soluției favorabile pronunțată de Curtea de Apel București

**A.2. Dosar nr. 3317/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Contract:** “*Extindere rețele apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Sântana*” (Contract CL-4).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare Nr. 134044/24.09.2013 emis către MMSC - Direcția Generală AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** 13.419.685,15 lei reprezentând corecție financiară din care suma de 2.184.899,19 lei reprezentând creanță fiscală.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală a recursului la ÎCCJ. Recurs promovat de Compania de Apă Arad SA împotriva Sentinței Civile nr. 174 din 27 ianuarie 2015 prin care Curtea de Apel București a respins acțiunea. Cauza este în prezent suspendată, în temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2256/2/2017, aflat pe rolul ÎCCJ.

**Șansele de câștig:** Pe fond există șanse de reușită în sensul anulării corecției financiare. Structura de control a reținut că a fost încălcată legislația achizițiilor publice pentru modificarea anunțului de participare pe calea clarificării și nu a eratei, gravitatea constând în aceea că există un text de lege (art.26 alin.2 din HG 925/2004) care interzice expres o asemenea modificare însă, având în vedere dispozițiile art.47 din OUG 34/2006, în opinia noastră textul din actul normativ indicat nu este aplicabil în speța de față. În subsidiar, există suficiente argumente pentru obținerea unei reduceri a valorii corecției financiare.

Soluția în acest dosar depinde și de soluția care se va pronunța în dosarul nr. 2256/2/2017, aflat pe rolul ÎCCJ al cărui obiect vizează anularea art.26 alin.2 din HG 925/2004. În cazul unei soluții favorabile șansele de câștig vor fi semnificativ mai mari.

**A.3. Dosar nr. 2256/2/2017 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - GUVERNUL ROMÂNIEI.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Obiectul litigiului:** anularea dispozițiilor art. 26 alin. (2) din Hotărârea de Guvern nr. 925 din 19 iulie 2006.

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Anularea dispozițiilor art. 26 alin. (2) din Hotărârea de Guvern nr. 925 din 19 iulie 2006 *pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii.*

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare. Judecata în ÎCCJ. Recurs promovat de Compania de Apă Arad SA împotriva Sentinței Civile nr. 5063 din 20 decembrie 2017 prin care Curtea de Apel București a respins acțiunea. ÎCCJ a stabilit primul termen de judecată pentru data de 15.12.2020.

**Șansele de câștig:** Pe fond există șanse de reușită în sensul anulării dispozițiilor art. 26 alin. (2) din HG nr. 925 din 19 iulie 2006 având în vedere neconformitatea actului administrativ atacat cu prevederi legale ce au caracter imperativ.

**A.4. Dosar nr. 3058/2/2015 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice.

**Contract:** *“Reabilitare rețele de alimentare cu apă în municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele”* (Contract CL-1).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 129736/20.10.2014 emis către Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice - Direcția Generală AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** 5.747.779,38 lei reprezentând corecție financiară.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală a recursului la ÎCCJ. Recurs promovat atât de Compania de Apă Arad SA, cât și de Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice împotriva Sentinței civile nr. 2853 din 05 iulie 2017 a Curții de Apel București. ÎCCJ a stabilit următorul termen de judecată pentru data de 17.06.2020.

Prin sentința atacată cu recurs, instanța de fond a dispus următoarele: Admite în parte acțiunea Companiei de Apă Arad SA, anulează în parte Decizia de soluționare a contestației nr.130033/15.12.2014 și Nota de constatare nr. 129736/20.10.2014 emise de pârât în sensul că reduce nivelul

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

corecției de la 10% la 5% care se va aplica la valoarea finanțată în contractul de lucrări nr.9/11.04.2012 prin contractul de finanțare POS Mediu.

**Șansele de câștig:** În cauză este incidentă Decizia Curții Constituționale nr. 66/28.02.2015 privind neconstituționalitatea disp. art.66 din OUG 66/2011 caz în care, cel puțin pentru acest motiv, actul contestat este anulabil. Pe fond există șanse de anulare a corecției financiare sau cel puțin de menținere a soluției Curții de Apel București.

**A.5. Dosar nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Fondurilor Europene (Direcția Generală Programe Infrastructură Mare – Autoritatea de Management Pos Mediu) prin reprezentant Ministerul Finanțelor Publice.

**Contract:** *“Asistență tehnică pentru managementul proiectului”* Contract CS - 1.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 12463 din 18.08.2015 emis către DG AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** 3.719.926,93 lei reprezentând corecție financiară.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare. Judecata în Recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție. Recurs promovat atât de Compania de Apă Arad SA, cât și de Min. Dezvoltării Reg., Administrației Publice împotriva Sentinței nr. 4016/13.12.2016 a Curții de Apel București. ÎCCJ a stabilit primul termen de judecată pentru data de **26.06.2020**.

Prin sentința atacată cu recurs, instanța a dispus următoarele: Admite în parte acțiunea Companiei de Apă Arad SA, anulează în parte Decizia nr. 14985/02.10.2015 și Nota de constatare nr. 12463/18.08.2015 emise de pârât în sensul că reduce corecția financiară de la 25% la 10% din valoarea contractului de servicii nr. 1/17.05.2011.

**Șansele de câștigare:** Pe fond există șanse ca, în urma judecării recursului, să se dispună anularea în întregime a corecției financiare, reducerea valorii corecției financiare de la 10% la 5% sau cel puțin menținerea corecției reduse de la 25% la 10 % de către instanța de fond conform Sentinței civile nr. 4016 din 13.12.2016.

**A.6. Dosar nr. 5392/108/2016 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârâți - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL și societatea ENG GREEN SRL.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*".

**Sumele în litigiu:** 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil.

**Obiectul litigiului:** Obligarea părților FICHTNER ENVIRONMENT SRL și ENG GREEN SRL la plata sumei de 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil, cu titlu de daune-interese contractuale pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor rezultate din Contractul de servicii de supervizare nr. 6/15.09.2011.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală de fond. Cauza este în prezent **suspendată**, în temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1897/108/2018, aflat pe rolul Tribunalului Arad.

**Șansele de câștigare:** Șansele de câștig a întregii sume pretinse în această cauză sunt relative având în vedere că Notificarea de reziliere a Contractului de servicii nr. 6/15.09.2011 a fost anulată de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 4498/27.07.2017 pronunțată în dosarul cu nr. 21/108/2017, definitivă. Totuși, în cauză există șanse pentru obținerea unor daune-interese contractuale de o valoare inferioară pretențiilor inițiale ale Companiei de Apă Arad SA de 1.682.310,16 lei + TVA.

**A.7. Dosar nr. 1897/108/2018 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL (în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL) / Pârât - Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*".

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Constatarea caracterului abuziv al adreselor Companiei de Apă Arad SA de respingere a Rapoartelor lunare de progres, Rapoartele trimestriale, Raportul final-varianta provizorie, Raportul final, pontajele și concediile aferente activității prestatorului SC FICHTNER ENVIRONMENT S.R.L.

**Stadiul dosarului:** Dosar în curs de soluționare. Tribunalul Arad a stabilit următorul termen de judecată pentru data de **09.04.2020**. Din informațiile publicate pe portalul instanțelor de judecată dosarul a fost suspendat de drept în baza Decretului nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență, fiind stabilit un nou termen pentru data de 18.06.2020.



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de respingere a acțiunii formulată de SC FICHTNER ENVIRONMENT S.R.L.

**A.8. Dosar nr.7014/2/2017 aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Ministerul Fondurilor Europene. Chemați în garanție: Consiliul Județean Arad, SC RESOURCING ENVIRONMENTAL CONSULTING S.R.L. și SC RAMBOLL ROMÂNIA SRL.

**Contract:** "Reabilitarea și extinderea rețelelor de apă și rețelelor de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova" (Contract de lucrări nr. 17/27.06.2014, CL-9).

**Sumele în litigiu:** 14.404.683,09 lei reprezentând corecție financiară și 6.163.062,56 lei reprezentând valoarea creanței bugetare rezultată din aplicarea corecției financiare.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 26103/09.05.2017 emis către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare. Judecata în etapa de fond la Curtea de Apel București. Cauza este în prezent **suspendată** în baza art. 64 alin. 4 Cod proc. Civ. până la soluționarea recursului Companiei de Apă Arad SA împotriva încheierii de respingere a cererii de chemare în garanție a Consiliului Județean Arad. Recursul a fost înregistrat pe rolul ÎCCJ, fiind stabilit termen de judecată pentru data de 13.05.2020, fiind stabilit un noi termen de 14.10.2010.

**Șansele de câștigare:** Apreciem că există șanse moderate de câștig în acest dosar, ipoteza unei soluții favorabile conducând la anularea Notei de constatare și a Deciziei de soluționare a contestației emise de Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**A.9. Dosar nr. 7983/3/2018 aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Terț chemat în garanție: CBL INSURANCE LIMITED (cerere de chemare în garanție formulată de GOTHAER în baza raportului de reasigurare).

**Contract:** "Stație de epurare nouă în Nădlac" Contract CL-11.

**Sumele în litigiu:** 1.041.792,71 lei (debit principal) la care se adaugă dobânda legală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata: (i) sumei de 1.041.792,71 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039615 din 27.07.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculată asupra debitului principal de la data de 07.03.2016 și până la data plății efective a sumei asigurate.

**Stadiul dosarului:** Soluționat în etapa de fond în favoarea Companiei de Apă Arad SA. Prin Sentința civilă nr. 3892/2018 din 28.12.2018, Tribunalul București a dispus: *"Admite cererea astfel cum a fost precizată, obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 1.041.792, 71 lei, reprezentând contravaloarea garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039615/27.07.2011. Obligă pârâta la plata către reclamantă a dobânzii legale penalizatoare calculate pentru debitul de 1.041.792, 71 lei, de data de 07.03.2016 și până la plata integrală a acestuia. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 19.179,48 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru. Ia act că reclamanta și-a rezervat dreptul de a solicita plata cheltuielilor de judecată constând în onorariu de avocat, pe cale separată".* Totodată, Tribunalul București a admis cererea de chemare în garanție formulată de GOTHAER împotriva CBL INSURANCE LIMITED (reasigurator).

Sentința civilă nr. 3892/2018 din 28.12.2018 nu este definitivă, aceasta a fost atacată cu apel de către GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la Curtea de Apel București. Primul termen de judecată în calea de atac a apelului a fost stabilit pentru data de 18.05.2020, ulterior a fost stabilit un nou termen 27.07.2020.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a menține soluția instanței de fond și în calea de atac a apelului în fața Curții de Apel București.

**A.10. Dosar nr. 7991/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Terț chemat în garanție: CBL INSURANCE LIMITED (cerere de chemare în garanție formulată de GOTHAER în baza raportului de reasigurare).

**Contract:** "Modernizarea stației de epurare Șiria" Contract CL-14.

**Sumele în litigiu:** 998.777,77 lei (debit principal) la care se adaugă dobânda legală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata: (i) sumei de 998.777,77 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039617 din 27.07.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculată asupra debitului principal de la data de 07.03.2016 și până la data plății efective a sumei asigurate.

**Stadiul dosarului:** Soluționat în etapa de fond în favoarea Companiei de Apă Arad SA. Prin Sentința civilă nr. 3526 din 28.11.2019, Tribunalul București a dispus: *"Respinge excepția prescripției dreptului material la acțiune, ca neîntemeiată. Admite acțiunea precizată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 998777,77 lei, reprezentând contravaloarea garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039617/27.07.2011. Obligă pârâta la plata către reclamanta a dobânzii legale penalizatoare calculate asupra debitului de 998777,77 lei, de data de 07.03.2016 și până la data plății efective. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 56.895,69 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxa judiciară de timbru și onorariul avocatului. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă"*.

Sentința civilă nr. 3526 din 28.11.2019 nu este definitivă și nici nu a fost redactată și comunicată până la data întocmirii prezentului raport. Sentința va fi cel mai probabil atacată cu apel de către GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la Curtea de Apel București.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a menține soluția instanței de fond și în calea de atac a apelului în fața Curții de Apel București.

**A.11. Dosar nr. 32633/3/2019 (fost 27609/3/2018) aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Chemați în garanție: FICHTNER ENVIRONMENT SRL și ENG GREEN SRL.

**Contract:** "Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad"

**Sumele în litigiu:** 1.682.310,16 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20304542 din 09.03.2015 la care se adaugă dobânda legală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata (i) sumei de 1.682.310,16 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20304542 din 09.03.2015, emisă în baza Poliței nr.20304542/09.03.2015, astfel cum a fost modificată prin Actul adițional nr.1/27.11.2015 și Actul adițional nr.2/18.12.2015 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 10.08.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a.

La termenul de judecată din data de 29.10.2019 care a avut loc în dosarul nr. 27609/3/2018 Tribunalul a dispus suspendarea judecării cererii de chemare în garanție, formulată de Gothaer Asigurari Reasigurari SA împotriva societăților Fichtner Enviroment SRL și ENG Green SRL, până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1897/108/2018 aflat pe rolul Tribunalului Arad și **disjungerea cererii principale formulată de Compania de Apa Arad SA, constituirea unui nou dosar (cu nr. 32633/3/2019).** Următorul termen de judecată fixat în acest nou dosar este în data de **09.06.2020.**

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulate de Compania de Apă Arad SA.

**A.12. Dosar nr. 32898/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A.

**Contract:** Contract de achiziții publice nr. 9/11.04.2012 CL-1 "Reabilitare rețele de apă în municipiul Arad și aducțiune apă în Fântânele"

**Sumele în litigiu:** 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 la care se adaugă dobânda legală

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata (i) sumei de 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 28.09.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a, următorul termen de judecată va fi în data de 07.05.2020, ulterior fiind stabilit un nou termen pentru data de 18.06.2020.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulate de Compania de Apă Arad SA.

**A.13. Dosar nr. 33703/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad/ Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A./ chemat în garanție CBL INSURANCE Ltd.

**Contract:** Contract de achiziții publice nr. 5/05.08.2011 CL-3 "Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitate tratare nămol cu var la stația de epurare Arad"

**Sumele în litigiu:** 2.087.775,79 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20039845 din 17.08.2011 la care se adaugă dobândă legală

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata (i) 2.087.775,79 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20039845 din 17.08.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 10.10.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a. Cauza este în prezent **suspendată** până la soluționarea apelului formulat de GOTHAER ASIGURARI REASIGURARI SA împotriva încheierii de respingere ca inadmisibilă a cererii de chemare în garanție CBL INSURANCE LIMITED.

**Șansele de câștigare:** În această cauză apelul firmei GOTHAER ASIGURARI REASIGURARI SA a fost respins.

**A.14. 7056/108/2012/a 46 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Contestator creditor: Compania de Apă Arad/ Debitor (Pârât): Conar SA prin Lichidator Judiciar Expert Sprl Filiala București.

**Sumele în litigiu:** 80.642,37 lei

**Obiectul litigiului:** Pretențiile Companiei de Apă Arad SA reprezintă cheltuielile de judecată efectuate în dosarul nr. 4300/108/2017 (4300/108/2017\*).

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul Arad. Din informațiile publicate pe portalul instanțelor de judecată dosarul a fost suspendat de drept în baza Decretului nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență, stabilindu-se un nou termen pentru data de 12.06.2020.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulată de Compania de Apă Arad SA.

**B. EVIDENȚA LITIGIILOR SOLUȚIONATE  
DEFINITIV/IREVOCABIL ÎN CURSUL ANULUI 2019**

**B.1. Dosar nr. 14/2/2013\*\* aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Fondurilor Europene.

**Contract:** "Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent" (Contract CL-5).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare Nr.135515/27.04.2012 emis de Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice - DG AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** 1.649.898,89 lei reprezentând corecție financiară.

**Stadiu:** Dosarul a fost soluționat irevocabil de ÎCCJ.

Prin Sentința civilă nr. 5200 din 28.12.2017, Curtea de Apel București a admis în parte acțiunea Companiei de Apă Arad SA și a dispus: anularea în parte a Notei de constatare nr. 135515/27.04.2012 și a Deciziei nr. 136148/03.07.2012 emise de Ministerul Mediului și Pădurilor – DG AM POS Mediu în sensul că reduce valoarea corecției financiare de la 1.649.898,89 lei la 1.484.579,02 lei, radierea din registrul debitorilor cu privire la suma anulată, respingerea cererii de chemare în garanție.

Sentința nr. 5200 din 28.12.2017 a Curții de Apel București nu a fost atacată cu recurs atât de către Compania de Apă Arad SA, cât și de MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE.

Prin Decizia nr. 3076/2019, ÎCCJ a dispus respingerea recursurilor formulate de Compania de Apă Arad S.A. și Ministerul Fondurilor Europene împotriva Sentinței nr. 5200/28.12.2017 a Curții de Apel București. Decizia ÎCCJ este irevocabilă.

**B.2. Dosar nr. 184/2/2014\* soluționat la Înalta Curte de Casație și Justiție**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA./ Pârât - Ministerul Fondurilor Europene.

**Contract:** "Servicii de supervizare a lucrărilor" Contract de servicii CS-2.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 127857/08.05.2013 emis către Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice – DG AM POS Mediu

**Sumele în litigiu:** corecție financiară în sumă de 3.962.121,50 lei.

**Debit:** 415.494,43 lei reprezentând creanța fiscală.

**Stadiu:** Dosarul a fost soluționat definitiv de ÎCCJ prin Decizia nr. 3058/26.06.2019.

Prin Sentința Civilă nr. 1873 din 25.06.2015, Curtea de Apel București a respins acțiunea formulată de Compania de Apă Arad SA. Împotriva acestei sentințe Compania de Apă Arad SA a formulat recurs.

Prin Decizia nr. 3058/26.06.2019, ÎCCJ a dispus admiterea recursului Companiei de Apă Arad S.A., casarea sentinței recurate și, rejudecând a admis în parte acțiunea, a anulat în parte Decizia de soluționare a contestației nr. 152995/10.07.2013 și Nota de constatare nr. 127857/08.05.2013, emise de MMSC – DG AM POS Mediu, în ceea ce privește corecția financiară, pe care a stabilit-o în procent de 5% din valoarea finanțării asigurate din fonduri europene și din fondurile publice naționale aferente acestora pentru Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011. Prin aceeași decizie ÎCCJ a obligat intimatul-pârât la plata către Compania de Apă Arad SA a sumei de 30.000 lei cheltuieli de judecată, reduse conform 451 alin. (2) Cod procedură civilă.

**B.3. Dosar nr. 4300/108/2017\* aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant: SC CONAR S.A. (societate aflată în procedura insolvenței), reprezentată prin administrator judiciar Expert SPRL - Filiala Timiș / Pârât: Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** "Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de ape uzate aferent" Contract CL-5

**Sumele în litigiu:** 3.486.373 lei.

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de SC CONAR SA, reprezentată prin administrator judiciar Expert SPRL - Filiala Timiș, prin care solicită obligarea Companiei de Apă Arad la plata sumei de 3.486.373 lei reprezentând contravaloare echipamente. Stadiu: Dosarul a fost soluționat definitiv de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia nr. 3058/26.06.2019.

Cauza a avut un prim ciclu procesual în care, prin Sentința nr. 3966/20.09.2017, Tribunalul Arad a admis excepția de necompetență a instanțelor de judecată și a respins cererea formulată de reclamanta. Împotriva acestei hotărâri SC CONAR a formulat recurs care a fost admis de către Curtea de Apel Timișoara prin Decizia nr. 8905/11.12.2017

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, daca nu este specificat altfel)

---

(definitivă). Instanța de recurs a dispus trimiterea cauzei spre rejudecare către Tribunalul Arad.

În al II-lea ciclu procesual, în care s-a constituit dosarul nr. 4300/108/2017\*, Tribunalul Arad a pronunțat Sentința nr. 197 din 27.03.2019 prin care a admis acțiunea SC CONAR S.A. și a obligat Compania de Apă Arad SA la plata către reclamantă a sumei de 3.486.373 lei. Împotriva acestei sentințe Compania de Apă Arad SA a formulat recurs.

Prin Decizia nr. 926/09.08.2019, Curtea de Apel Timișoara a dispus admiterea recursului declarat de Compania de Apă Arad S.A., casarea sentinței și, rejudecând a respins acțiunea formulată de SC CONAR SA ca neîntemeiată. De asemenea, instanța a luat act de faptul că CAA a solicitat cheltuieli de judecată pe cale separată. Decizia nr. 926/09.08.2019 este definitivă.

**B.4. Dosarul nr. 893/59/2017 soluționat definitiv la Înalta Curte de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Min. Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Contract:** "Reabilitarea și extinderea rețelelor de apă și rețelelor de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova" (Contract de lucrări nr. 17/27.06.2014, CL-9).

**Obiectul litigiului:** Suspendarea, în temeiul dispozițiilor art. 14 din Legea nr. 554/2004, a Notei de constatare din data de 04.05.2017 emisă de către MDRAPFE - DG Programe Europene Infrastructură Mare sub nr. 26103/09.05.2017.

**Soluția din dosar:** Prin Sentința Civilă nr. 227/07.08.2017 Curtea de Apel Timișoara a admis acțiunea CAA și a dispus suspendarea Notei de constatare din data de 04.05.2017 emisă de către MDRAPFE - DG Programe Europene Infrastructură Mare sub nr. 26103/09.05.2017. Soluția Curții de Apel Timișoara a fost menținută de ÎCCJ care, prin Decizia civilă nr. 755/15.02.2019 (definitivă), a dispus respingerea recursului formulat de Ministerul Fondurilor Europene.

**C. LITIGII SOLUȚIONATE DEFINITIV/IREVOCABIL ÎN PERIOADA 2012 - 2018**

**C.1. Dosar nr. 7056/108/2012/a38 soluționat irevocabil la Curtea de Apel Timișoara**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA / Pârât: SC CONAR S.A. (societate aflată în procedura insolvenței), reprezentată prin administrator judiciar Expert SPRL - Filiala Timiș.

**Contract:** "Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de ape uzate aferent" Contract CL-5

**Sumele în litigiu:** 3.299.797,79 lei (1.946.881,41 lei + 1.352.916,38 lei).

**Obiectul litigiului:** Contestație împotriva măsurilor dispuse de Expert SPRL - Filiala Timiș (administratorul judiciar al debitoarei SC CONAR S.A.), care a respins cererile Companiei de Apă Arad SA de plată a creanțelor în valoare de 1.946.881,41 lei și de 1.352.916,38 lei, născute după data deschiderii procedurii insolvenței împotriva SC CONAR SA.

**Soluția din dosar:** Dosarul a fost soluționat în favoarea Companiei de Apă Arad SA de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 351/13.12.2017. Prin această hotărâre instanța a respins recursul formulat de CONAR S.A. împotriva Sentinței civile nr. 285/11.10.2017 pronunțată de Tribunalul Arad. Soluția Curții de Apel Timișoara este irevocabilă, astfel că administratorul judiciar al debitoarei CONAR S.A. a fost obligat să admită cererile de plată a creanțelor în valoare de 1.946.881,41 lei și de 1.352.916,38 lei către Compania de Apă Arad SA.

**C.2. Dosar nr. 21/108/2017 soluționat definitiv la Curtea de Apel Timișoara.**

**Părți:** Reclamant - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL (în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL) / Pârât: Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad"

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Anularea actului emis de Compania de Apă Arad SA prin care a fost reziliat Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011.

**Soluția din dosar:** Dosarul a fost soluționat definitiv de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 4498/27.07.2017 prin care instanța a anulat Notificarea nr. 9924/936/12.05.2016 în baza căreia Compania de Apă Arad SA a reziliat Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011. Soluția Curții de Apel Timișoara este definitivă.

**C.3. Dosar nr. 5925/108/2016 soluționat irevocabil la Curtea de Apel Timișoara**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârâți – societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL și societatea ENG GREEN SRL.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul “*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*”

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Constatarea legalității rezilierii de către Compania de Apă Arad SA a Contractului de servicii nr.6/15.09.2011 pentru neexecutarea culpabilă a obligațiilor de către prestatorul Asocieria formată din societățile Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL.

**Soluția din dosar:** Dosarul a fost soluționat de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 7806/07.11.2017 prin care instanța a respins recursul declarat de Compania de Apă Arad S.A. împotriva sentinței civile nr. 818/17.03.2017 pronunțată de Tribunalul Arad. Soluția Curții de Apel Timișoara este definitivă.

**C.4. Dosar nr. 5764/2/2013 soluționat definitiv la Înalta Curte de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA / Pârât: Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene (fost Ministerul Fondurilor Europene) prin Ministerul Finanțelor Publice.

**Contract:** “*Stații de epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent*” (Contract CL-5).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței Notă de constatare nr. 143395/19.12.2012 emis către Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice - Direcția Generală AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** nu s-a aplicat corecție financiară.

**Soluția din dosar:** soluționat definitiv prin Decizia ÎCCJ nr. 372 din data de 08.02.2017 potrivit căreia ÎCCJ a dispus următoarele:

➤ Respinge ca nefondat recursul declarat de Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene împotriva Sentinței civile nr. 1844 din 10 iunie 2014, pronunțată de Curtea de Apel București.

➤ Obligă recurentul la plata către Compania de Apă Arad SA a sumei de 2.000 lei, reprezentând onorariu de avocat.

**Notă:** Prin Sentința civilă nr. 1844 din 10 iunie 2014 Curtea de Apel București (instanța de fond) a dispus admiterea acțiunii Companiei de Apă Arad SA, anularea deciziei de soluționare a contestației

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

nr.128986/15.02.2013 și anularea notei de constatare nr.143395/19.12.2012 emise de MMP-Direcția Generală AM POS Mediu.

**C.5. Dosar nr. 97/2/2013 soluționat irevocabil la Înalta Curte de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA / Pârât - Min. Fondurilor Europene (reprezentat prin Ministerul Finanțelor Publice).

**Contract:** "Modernizarea stației de epurare Șiria" Contract CL-14.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului de creanță intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 135516/27.04.2012 emis de DG AM POS MEDIU.

**Sumele în litigiu:** 998.777,77 lei reprezentând corecție financiară.

**Debit:** 132.630,71 lei reprezentând creanță fiscală.

**Soluția din dosar:** Soluționat irevocabil prin Decizia ÎCCJ nr. 3331 din 23.11.2016 potrivit căreia Înalta Curte a decis respingerea ca nefondate a recursurilor declarate de Compania de Apă Arad S.A. și de pârâtul Ministerul Fondurilor Europene împotriva Sentinței civile nr. 1689 din 28 mai 2014 a Curții de Apel București.

**Notă:** Prin Sentința nr. 1689 din 28 mai 2014 Curtea de Apel București a dispus: (i) Respinge excepția de neconstituționalitate a art. 66 din OUG nr. 66/29.06.2011 ca inadmisibilă; (ii) Admite în parte acțiunea Companiei de Apă Arad SA, anulează parțial Nota de constatare nr. 135516/27.04.2012 și Decizia de soluționare a contestației nr. 135226/06.07.2012, în sensul că reduce valoarea corecției de la 998.777,77 lei la 449.350,12 lei; (iii) obligă pârâtul să plătească Companiei de Apă Arad SA suma de 6.500 lei.

**C.6. Dosar nr. 96/2/2013 soluționat irevocabil la Înalta Curte de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA / Pârât - Min. Fondurilor Europene (reprezentat prin Ministerul Finanțelor Publice).

**Contract:** "Stație de epurare nouă în Nădlac" Contract CL-11.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului de creanță intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 135514/27.04.2012 emis de DG AM POS MEDIU.

**Sumele în litigiu:** 1.041.792,71 lei reprezentând corecție financiară. **Debit:** 138.342,83 lei reprezentând creanță fiscală.

**Soluția din dosar:** Soluționat irevocabil prin Decizia ÎCCJ nr. 3667 din 21.12.2016 potrivit căreia Înalta Curte a dispus:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

- Admite recursul declarat de COMPANIA DE APĂ ARAD S.A. împotriva Sentinței nr. 3586 din 18.11.2013 a Curții de Apel București;
- Modifică sentința atacată în sensul că admite în parte acțiunea formulată de Compania de Apă Arad S.A.;
- Anulează în parte Decizia de soluționare a contestației nr.136225/6.07.2012 și Nota de constatare nr. 135514/27.04.2012 în ceea ce privește corecția aplicată, pe care o stabilește în procent de 5% din valoarea finanțării asigurate din fonduri europene și din fondurile publice naționale aferente Contractului de lucrări nr.4/12.07.2011; obligă pe pârâțul la plata către CAA a sumei de 8.000 lei, reprezentând cheltuieli de judecată.

**C.7. Dosar nr.630/108/2016 soluționat definitiv de Tribunalul Arad.**

**Părți:** Reclamant - Prefectul Județului Arad / Pârât: Consiliul Județean Arad / Intervenient: S.C. Compania de Apă Arad S.A

**Obiectul litigiului:** anularea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 299/22.12.2015.

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Soluția din dosar:** Tribunalul Arad a decis: *"Admite acțiunea în contencios administrativ exercitată de reclamantul Prefectul Județului Arad în contradictoriu cu pârâțul Cons.Jud. Arad, precum și cererea de intervenție accesorie formulată de SC. Compania de Apă Arad și în consecință: Anulează Hotărârea nr. 299/22.12.2015 adoptată de pârât"* Soluționat în favoarea Companiei de Apă Arad prin Sentința Civilă nr. 1313 din 25.05.2016 potrivit căreia

**Notă:** Sentința Tribunalului Arad nr. 1313 din 25.05.2016 nu a fost atacată cu recurs de către pârâțul Consiliul Județean Arad astfel că aceasta a devenit definitivă.

**C.8. Dosar nr. 859/108/2016 soluționat definitiv de Tribunalul Arad.**

**Părți:** Reclamant - S.C. Compania de Apă Arad S.A / Pârât: Consiliul Județean Arad

**Obiectul litigiului:** anularea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 299/22.12.2015.

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Soluția din dosar:** Prin Sentința Civilă nr. 2491 din data de 20.09.2016 Tribunalul Arad a respins ca lipsită de interes acțiunea în anulare formulată de reclamanta SC Compania de Apă Arad SA împotriva pârâțului Consiliul Județean Arad.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Notă:** Hotărârea Tribunalului Arad din acest dosar (nr. 859/108/2016) are la bază faptul că Sentința nr. 1313 din 25.05.2016 pronunțată de Tribunalul Arad în dosarul indicat mai sus (nr. 630/108/2016) a devenit definitivă, ceea ce atrage lipsa de interes în acțiunea formulată pe cale principală de către Compania de Apă Arad SA.

**C.9. Dosar nr. 524/108/2016 soluționat definitiv de Curtea de Apel Timișoara.**

**Părți:** Reclamant - S.C. Compania de Apă Arad S.A / Pârât: Consiliul Județean Arad

**Obiectul litigiului:** suspendarea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 299/22.12.2015. **Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Soluția din dosar:** Soluționat definitiv prin Decizia Curții de Apel Timișoara nr. 2595 din data de 14.09.2016 potrivit căreia Curtea a respins recursul Companiei de Apă Arad împotriva Sentinței nr. 661 din 25.03.2016 pronunțată de Tribunalului Arad (prin această din urmă hotărâre cererea de suspendare a fost respinsă de către instanța de fond).

**C.10. Dosar nr. 4544/30/2016 soluționat definitiv la Tribunalul Arad.**

**Părți:** Reclamant - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL (în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL) / Pârât: Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011.

**Obiectul litigiului:** Anularea actului emis de Compania de Apă Arad SA prin care a fost reziliat Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011.

**Soluția din dosar:** Dosarul a fost soluționat definitiv la Tribunalul Arad prin Sentința civilă nr. 2475/20.09.2016 prin care instanța a respins ca inadmisibilă cererea de chemare în judecată formulată de asocieria FICHTNER ENVIRONMENT SRL – ENG GREEN S.R.L. pentru lipsa parcurgerii procedurii prealabile în conformitate cu prevederile Legii 554/2004. Soluția instanței nu antamează fondul litigiului.

**C.11. Dosar nr. 159/2/2013 soluționat irevocabil la Înalta Curte de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD SA / Pârât - MIN. FINANTELOR PUBLICE - Oficiul de Plăți și Contractare PHARE

**Contract:** *“Reabilitarea facilităților de epurare pentru protecția râului Mureș în Arad, Romania”.*

**Obiectul litigiului:** anulare Proces-verbal nr. 624945/26.04.2012 emis de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE.

**Sumele în litigiu:** 44.464,61 Euro reprezentând corecție financiară;

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Debit:** 44.464,61 Euro reprezentând creanță fiscală.

**Soluția din dosar:** soluționat irevocabil în favoarea Companiei de Apă Arad SA conform Deciziei ÎCCJ nr. 766/23.02.2015.

Prin această decizie s-a menținut Sentința civilă nr. 1710 din 30.05.2014 a Curții de Apel București prin care a fost anulată în întregime corecția financiară în valoare de 44.464,61 Euro.

**C.12. Dosar nr. 952/108/2017 soluționat definitiv la Curții de Apel Timișoara**

**Părți:** Reclamant - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL (în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL) / Pârât - Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*"

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Anularea Documentului constatator nr. 11181/27.05.2016 emis de Compania de Apă Arad SA în conformitate cu dispozițiile art. 971 din HG nr. 925/2006 referitor la neîndeplinirea de către Contractant a obligațiilor contractuale privind contractul CS 2 - Servicii de Supervizare a lucrărilor din cadrul Proiectului "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*".

**Soluția din dosar:** Prin Sentința civilă nr.109/08.02.2018 Tribunalul Arad a admis în parte acțiunea FICHTNER ENVIRONMENT SRL și a dispus anularea adresei nr.CAA16233/UIP2644/467 din 10.08.2016 și a documentului constatator emis de Compania de Apă Arad SA sub nr. 11181/27.05.2016. Soluția Tribunalului Arad a fost menținută de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 1092/21.05.2018.

La data formulării prezentului raport, potrivit informațiilor disponibile, nu avem cunoștință de alte dispute în care Compania de Apă Arad SA să fie implicată.

Firma Pelinari & Pelinari – Societate civila de avocati care ne reprezintă în litigiile în legătură cu corecțiile financiare făcute de Autoritatea de management, consideră că se va obține anularea deciziilor administrative și anularea corecțiilor financiare.

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Prin urmare începând cu data de 30.06.2014, Compania de Apă Arad a înregistrat sursele care constituie fondul IID în contul 1068 ca alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Structura soldului contului 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2018 este prezentată în nota referitoare la capitaluri și rezerve.

Director General,  
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic,  
Ec. Costea Aneta Teodora



## NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

<b>1. LICHIDITATE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Rata lichiditatii curente</b>		
Active curente (A)	58.600.159	58.862.730
Obligatii curente (B)	20.503.200	21.304.308
<b>A/B</b>	<b>2,86</b>	<b>2,76</b>
<b>Rata lichiditatii imediate</b>		
Active curente (A)	58.600.159	58.862.730
Stocuri (B)	2.088.807	2.715.834
Obligatii curente (C)	20.503.200	21.304.308
<b>(A - B)/C</b>	<b>2,76</b>	<b>2,64</b>

<b>2. RISC</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Indicatorul gradului de indatorare</b>		
Capital imprumutat (A)	44.564.731	38.641.652
Capital angajat (B)	153.449.944	163.686.625
<b>A/B*100</b>	<b>29,04</b>	<b>23,61</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	942.302	537.787
Dobanda (B)	0	0
<b>A/B- ori</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>3. INDICATORI DE GESTIUNE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	14.118.663	14.668.874
Cifra de afaceri neta (B)	76.377.753	89.338.358
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>67,47</b>	<b>59,93</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (A)	2.093.672	1.547.622
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	26.943.560	28.399.003
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>28,36</b>	<b>19,89</b>



<b>4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	942.302	537.787
Capital angajat (B)	153.449.944	163.686.625
<b>A/B</b>	<b>0,61%</b>	<b>0,33%</b>
<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	811.285	192.666
Capital propriu (B)	108.885.213	125.044.973
<b>A/B</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,15%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	1.003.040	1.992.100
Venituri din exploatare (B)	81.676.361	94.317.288
<b>A/B</b>	<b>1,23%</b>	<b>2,11%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	811.285	192.666
Venituri totale (B)	82.490.368	94.801.486
<b>A/B</b>	<b>0,98%</b>	<b>0,20%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	942.302	537.787
Total Activ (B)	545.973.374	478.247.522
<b>A/B</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,11%</b>

<b>5. SOLVABILITATE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	68.083.901	61.041.862
Total Activ (B)	545.973.374	478.247.522
<b>A/B</b>	<b>12,47%</b>	<b>12,76%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	68.083.901	61.041.862
Capitalul propriu (B)	108.885.213	125.044.973
<b>A/B</b>	<b>62,53%</b>	<b>48,82%</b>

**Director General,**  
**Ing. Bănăţean Gheorgh.**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Ana Teodora**



## COMPANIA DE APA ARAD S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

#### Nota nr.16- Evenimente ulterioare datei de raportare

Având în vedere instituirea stării de urgență pe teritoriul României ca urmare a evoluției epidemiei de răspândire a coronavirusului (Covid-19) în scopul prevenirii răspândirii infectării cu coronavirus și datorită imposibilității desfășurării activității de telemuncă, în cadrul companiei, s-au luat următoarele măsuri:

-în cazul salariaților care folosesc mijloace de transport în comun pentru a se deplasa la serviciu, șeful direct al locului de muncă a stabilit decalarea programului de lucru cu respectarea normei de lucru;

-la deplasarea în teren salariații au avut obligația păstrării unei distanțe de 2 metri față de abonați, reducerea timpului de staționare la încasarea facturilor, purtarea mănușilor chirurgicale și a măștilor de protecție;

-s-a stabilit un plan săptămânal de rotire de a personalului, în așa fel încât să se asigure continuitatea desfășurării activității. Pentru săptămâna în care salariații nu sunt prezenți la serviciu se vor întocmi note de concediu;

Prin nota internă nr. 9310/18.05.2020 Serviciul de Prevenire și Protecție a înștiințat angajații de obligația respectării măsurilor pentru combaterea și răspândirea SARS-CoV-2, și anume:

- I - Personalul Tesa care lucrează în spații închise birouri , ateliere , hale etc. au obligația :**
- 1 -Să poarte permanent mască de protecție , astfel încât nasul și gura să fie acoperite .
    - Purtarea măștii de protecție se face respectând următoarele informații explicative ;
    - Montarea măștii de protecție se face cu mâinile dezinfectate .
    - În timpul utilizării ,trebuie să evitați atingerea măștii .
    - Să îndepărtați masca folosind tehnica adecvată ( nu atingeți partea din față ci îndepărtați șnururile din spate )
      - Acțiune urmată imediată de spălarea mâinilor cu apă și săpun .
      - Să nu reutilizați măștile de unică folosință .
  - 2 - Păstrarea unei distanțe de siguranță de minim 2 m între persoane.
  - 3 - Evitarea atingerii feței ( ochi, gură, nas ) alimente sau obiecte de igienă personală înainte de spălarea mâinilor .
  - 4 - Spălarea repetată pe mâini cu apă și săpun sau dezinfectarea cu soluții dezinfectante pe bază de clor sau alcool.
  - 5- Evitarea contactului cu persoanele suspecte de infecții respiratorii acute și evitarea locurilor aglomerate.
  - 6 -Acoperirea gurii și a nasului cu o batistă sau cu pliul cotului în caz de tuse sau strănut.
  - 7- Curățarea suprafețelor ( mîner, ușă ,birou etc.) cu dezinfectanți pe bază de clor sau alcool.
  - 8- Aerisirea tuturor încăperilor / birourilor / grupurilor sanitare și păstrarea curățeniei.

## COMPANIA DE APA ARAD S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9- Purtarea mănușilor de protecție.

**II- Personalul Tesa care desfasoară activități de muncă pe teren in aer liber (diriginte santier, proiectant, topograf, șef formație, șef secție, șef departament. etc ) care supraveghează lucrările de remediere a avariilor la rețeaua stradală de apă potabilă și canalizare etc... au obligația să respecte regulile și măsurile menționate mai sus cu specificația că in aer liber- NU au obligația să poarte masca de protecție .**

10 -In cazul cînd este necesar să se apropie la o distanță mai mică de 2 m față de alte persoane (ex.șef formație – muncitor la remediere avarii etc.. ) personalul tesa are obligația să poarte mască de protecție.

**III. - Personalul muncitor care își desfășoară activitatea în spații închise ( personal tură Uzini de Apă , Statii de Epurape, Statii Pompare Apă Uzată, hale , garaje, etc .) au obligația:**

11 - Să poarte permanent mască de protecție, astfel încît nasul și gura să fie acoperite .

-Purtarea măștii de protecție se face respectînd următoarele informații explicative ;

- Montarea măștii de protecție se face cu mâinile dezinfectate .

- In timpul utilizării ,trebuie să evitați atingerea măștii .

- Să îndepărtați masca folosind tehnică adecvată ( nu atingeți partea din față ci îndepărtați șnururile din spate ) .

- Acțiune urmată imediată de spălarea mâinilor cu apă și săpun .

- Să nu reutilizați măștile de unică folosință .

12 -Păstrarea unei distanțe de siguranță de minim 2 m între persoane.

13 -Evitarea atingerii feței ( ochi, gură, nas ) alimente sau obiecte de igienă personală înainte de spălarea mâinilor .

14 -Spălarea repetată pe miini cu apă și săpun sau dezinfectarea cu soluții dezinfectante pe bază de clor sau alcool.

15- Evitarea contactului cu persoanele suspecte de infecții respiratorii acute și evitarea locurilor aglomerate.

16 -Acoperirea gurii și a nasului cu o batistă sau cu pliul cotelui în caz de tuse sau strănut.

17- Curățarea suprafețelor ( mîner, usa ,birou echipament de lucru etc.) cu dezinfectanți pe bază de clor sau alcool .

18- Aerisirea tuturor încăperilor / vestiare / dispecerate / hale / birouri / grupuri sanitare etc... și păstrarea curățeniei.

19- Purtarea mănușilor de protecție.

**IV- Personalul muncitor care desfasoară activități de muncă pe teren in aer liber (cititori apometre schimbări apometre, incasatori teren, reparații avarii la rețeaua stradală de apă potabilă și canalizare, extindere de rețele de apă potabilă sau canalizare, etc.. ) au obligația să respecte regulile și măsurile menționate mai sus cu specificația că in aer liber- NU este obligatorie purtarea măștii de protecție .**

20 -În cazul cînd situația impune ca personalul muncitor să se apropie de altă persoană (coleg) la o distanță mai mică de 2 m, (ex. la repararea avariilor etc.. ) au obligația să poarte mască de protecție

21- La intrarea la locul de muncă s-a verificat temperatura corporală măsurată cu termometrul de către reprezentanții Direcției Publice de Pază Arad sau la punctele de lucru unde nu există agenți de pază temperatura corporală se verifică de către o persoană numită de conducatorul locului de muncă respectiv.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

22- Dacă temperatura corporală măsurată depășește 37,3° C, persoanei respective i se va interzice intrarea la locul de muncă și va fi îndrumată să contacteze medicul de familie. Angajatul care refuză măsurarea temperaturii corporale i se interzice accesul la locul de muncă.

23-Asigurarea stocului de măști și mănuși de protecție (de către sefi serviciu aprovizionare /conducatori loc de muncă), precum și amplasarea eficientă la locurile de muncă / birouri a recipientelor cu substanțe corespunzătoare pentru dezinfectia mâinilor și a suprafețelor de lucru.

24- Personalul Companiei de Apa S.A. care folosește mijloacele de transport public în comun (tramvai, autobuz, etc...) au obligația ca în acestea să poarte mască și mănuși de protecție.

25- În casele pentru plata facturilor se permite accesul unei singure persoane căreia în prealabil i-a fost măsurată temperatura corporală, și păstrând distanța de siguranță de minim 2 m între persoane, client și purtarea măștii de protecție.

26- Dacă persoana, clientul refuză testarea temperaturii corpului, sau temperatura corporală măsurată este / depășește 37,3° C, persoanei respective i se va interzice intrarea în casă și va fi îndrumată să contacteze medicul de familie.

27-Persoanelor (colaboratori, clienți etc..) din afara companiei, li se va permite accesul în instituție cât și la punctele de lucru din cadrul companiei numai după efectuarea verificării temperaturii corpului, care nu depășește 37,3° C, având obligativitatea purtării măștilor de protecție și a respectării distanței de siguranță de minim 2 m între persoane.

28-Conducătorii locurilor de muncă au obligația de a respecta și prelucra pe baza de semnătură conform procesului verbal de instruire anexat, măsurile menționate mai sus care trebuie respectate în timpul stării de alertă.

**Director General,  
Ing.Bănățean Gheorghe**

**Director Economic,  
Ec.Costea Teodora**



**SC COMPANIA DE APA ARAD SA****PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	537.787 lei
- impozit profit	345.121 lei
- profit de repartizat	192.666 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/29.05.2019 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019.

In vederea respectării condiționalității impusa de art.9 lit. a) si b) din OUG.198/2009 actualizata, coroborat cu prevederile Cap. II art.9 pct.9.3 si pct.9.4 din Contractului de Delegare de Gestiune, prin care asigura existenta unui sold minim obligatoriu al fondului IID de lei care sa acopere :

- datoria publica pentru investițiile realizate in programul SAMTID in valoare de 1.518.541 lei
- datoria pentru cofinantarea POSM ( BCR) in valoare de 7.871.724 lei
- fond de rezerva ( Plan de Reparatii si Investitii ) pentru Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare in valoare de 8.731.452 lei ( aprobat in BVC 2019 in conformitate cu Hotararea AGA si Hotarari ale Consiliilor locale )

Avand in vedere ca soldul initial al FD IID ( inclusiv depozite ) la data de 01.01.2019 era in valoare de 7.887.312 lei, iar ratele de capital si dobanzile pentru cele doua programe de investitii SAMTID si POSM sunt in valoare estimata de 9.390.265 lei, Compania de Apa Arad se afla in imposibilitatea de a mentine soldul contului IID la nivelul minim impus de OUG.198/2009 actualizata. Tinand cont de mentionate mai sus, propunem urmatoarea repartizare a profitului obtinut in anul 2019 :

Profit contabil rămas după plata		
impozitului pe profit:	lei	192.666
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	0
c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
<i>1) Calculat în funcție de profit</i>		
(TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	19.267

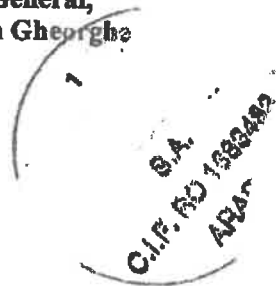
2) Fond de participare calculat în		
funcție de salariul mediu de bază	lei	2.869.445
3) Fond de participare propus a se constitui		
f) Dividende cuvenite acționarilor	lei	0
(TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	96.333
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	96.333
- surse proprii de finanțare	lei	96.333

În BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019, nu este prevăzută repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariaților la profitul societății, cota ce include și 0.5% din profitul net cuvenită Directorului General, în conformitate cu prevederile Contractului de Mandat.

Având în vedere necesarul de surse proprii de finanțare pentru anul 2020, propunem ca suma de 19.267 lei rezultată din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit (inclusiv Director General) să fie constituită ca sursă proprie de finanțare, surse care vor fi utilizate la plata ratelor de capital și a dobânzilor.

Director General,  
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic,  
Ec. Costea Anța Teodora



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

	lei 2018	lei 2019
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>		
<b>Profitul net înainte de impozitare</b>	<b>942.302,00</b>	<b>537.787,00</b>
Ajustări pentru:		
Rezultat reportat	0,00	0,00
Amortizare și ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate	5.437.711,00	7.003.101,00
Venituri din vânzări mijloace fixe	0,00	0,00
Venituri din subvenții pentru investiții	(107.322,00)	(99.355,00)
Venituri din diferențe de curs valutar	0,00	0,00
Venituri din investiții financiare	0,00	0,00
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	(31.447,00)	48.495,00
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	0,00	0,00
Ajustari pentru deprecierea creanțelor	(1.187.565,00)	568.423,00
Valoarea netă a ieșirilor din imobilizări	0,00	0,00
Venituri din dobândă	(38.979,00)	(108.732,00)
Diferențe de curs valutar activitate financiară, net	25.799,00	1.226.563,00
Cheltuieli privind investițiile financiare	0,00	293.850,00
Cheltuieli cu dobândă	0,00	0,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00
Cheltuieli privind activele cedate	42.000,00	19.011,00
<b>Profit din exploatare înainte de variația capitalului</b>	<b>5.082.499,00</b>	<b>9.489.143,00</b>
Scădere / (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	(3.466.144,00)	969.228,00
Scădere / (Creștere) stocuri	(717.219,00)	(627.026,00)
Creștere / (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	(2.143.719,00)	(3.208.433,00)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>(1.244.583,00)</b>	<b>6.622.912,00</b>
Dobândă plătită	0,00	0,00
Impozitul pe profit plătit	0,00	0,00
Profit repartizat salariaților	0,00	0,00
<b>Fluxurile de numerar înaintea elementelor extraordinare</b>	<b>(1.244.583,00)</b>	<b>6.622.912,00</b>
Incasări din operațiuni extraordinare	0,00	0,00
<b>Numerarul net provenit din activități de exploatare</b>	<b>(1.244.583,00)</b>	<b>6.622.912,00</b>

<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0,00	0,00
Plati pentru imobilizari financiare	(742,00)	0,00
Achizitii de imobilizari	(12.491.472,00)	(23.293.237,00)
Subventii primite	19.960.406,00	26.510.148,00
Variație subventii (445 creante)	1.605.183,00	0,00
Incasari din vanzarea de imobilizari	0,00	0,00
Dobanzi incasate	38.979,00	108.732,00
Dividende incasate	0,00	0,00
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>9.112.354,00</b>	<b>3.325.643,00</b>
Variația împrumuturilor	(6.829.431,00)	(6.980.000,00)
Numerar din emisiunea de capital	0,00	0,00
Dividende	(343.280,00)	(405.643,00)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(7.172.711,00)</b>	<b>(7.385.643,00)</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar</b>	<b>695.060,00</b>	<b>2.562.912,00</b>
Numerar și echivalent numerar la începutul perioadei	22.603.520,00	23.298.580,00
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul perioadei	23.298.580,00	25.861.492,00

Director General,  
ing.Banatean Gheorghe

Director Economic,  
ec.Costeș Alina Teodora





SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar		Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4	5	6	
<b>AN 2018</b>							
<b>A</b>							
Capital subscris	9.659.000	0	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	14.283.415	0	0	0	0	0	14.283.415
Rezerve legale	1.931.800	0	0	0	0	0	1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	73.508.167	9.805.005	343.280	1.454.240	0	0	81.858.932
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	6.359	0	0	701	0	0	5.658
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	346.439	0	0	0	0	0	346.439
dividende	0	0	0	0	0	0	0
alte surse proprii	343.280	405.643	0	343.280	0	0	405.643
dobanda lid	343.280	405.642	0	343.280	343.280	0	405.642
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>100.409.022</b>	<b>10.616.290</b>	<b>343.280</b>	<b>2.140.099</b>	<b>343.280</b>	<b>343.280</b>	<b>108.885.213</b>

CA ARAD

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2018

- lei -

		AN 2019									
Capital subscris		9.659.000	0	0	0	0	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime de capital		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		14.283.415	7.650.199	228.730	0	0	0	0	0	0	21.704.884
Rezerve legale		1.931.800	0	0	0	0	0	0	0	0	1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve		81.858.932	10.695.968	405.642	1.568.471	0	0	0	0	0	90.986.429
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	5.658	0	0	682	0	0	0	0	0	4.976
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	346.439	228.731	0	0	0	0	0	0	0	575.170
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	dividende	405.643	96.333	0	405.643	0	0	0	0	0	96.333
	alte surse proprii	405.642	96.333	0	405.642	0	405.642	405.642	0	0	96.333
	dobanda lid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>108.885.213</b>	<b>18.767.564</b>	<b>405.642</b>	<b>2.607.804</b>	<b>405.642</b>	<b>405.642</b>	<b>405.642</b>	<b>125.044.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Director General  
Ing. Banatean Gheorghe



Director Economic - Comercial,  
Ec. Costea Marina Teodora