



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu,

nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001

LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. 12.613/22.05.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

**privind aprobarea proiectul de hotărâre pentru acordarea unui mandat special
reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală
Ordinară a Acționarilor la
S.C.Compania de Apă Arad S.A. din data de 25/26 mai 2023**

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Direcția Economică și Serviciul Guvernanță Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitatea lor de compartimente de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, au analizat referatul nr. 12.459/19.05.2023 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. din data de 25/26 mai 2023.

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. pentru data de 25/26 mai 2023, iar la punctul unu al ordinii de zi este inclusă „Aprobarea situațiilor financiare, repartizarea profitului, stabilirea dividendelor cuvenite acționarilor, descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație și aprobarea Raportului administratorilor privind exercițiul financiar 2022”.

S.C. Compania de Apă Arad S.A. a transmis Situațiile financiare (Bilanț, Cont de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Notele explicative la situațiile financiare pentru anul 2022, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie) însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul administratorului și Declarația nefinanciară prin adresa nr. 10.832/17.05.2023 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 12.307/17.05.2023.

La pct. 21 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, este reglementat că: „Entitățile prevăzute la pct. 9 alin.(4), precum și entitățile de interes public întocmesc situațiile financiare anuale care cuprind:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;

- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale;”

Ordinul nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, reglementează că situațiile financiare anuale vor fi însoțite de formularele „Date informative” și „Situația activelor imobilizate”.

Potrivit art. 28 alin. (7) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Situațiile financiare anuale constituie un tot unitar și sunt însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, raportul privind plățile către guverne, în cazul în care reglementările contabile aplicabile prevăd obligația întocmirii acestuia, precum și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost auditate de S.C. BDO Audit S.R.L. Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra situațiilor financiare. Raportul de audit emis în data de 16 mai 2023 exprimă o opinie cu rezerve asupra situațiilor financiare aferente anului 2022.

Potrivit Actului Constitutiv al S.C. Compania de Apă Arad S.A., Cap. IV Adunarea Generală, art.15 alin. (3) lit. a, adunarea generală ordinară a acționarilor are printre atribuții: *”să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de Administrație, de auditorul financiar și să fixeze dividendul”*.

Prin art.1 al Deciziei nr. 43/16.05.2023 Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat Situațiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2022.

Propunerea de repartizare a profitului net a fost făcută în conformitate cu prevederile art. 1 din O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare.

Prin art.2 al Deciziei nr.43/16.05.2023, Consiliul de administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 1.941.273 lei pe următoarele destinații:

- Dividende cuvenite acționarilor 970.637 lei
- Surse proprii de finanțare 970.636 lei

Potrivit art. 3 din Decizia nr. 43/16.05.2023, Consiliul de Administrație a avizat propunerea de repartizare a dividendelor pe acționari în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al societății. Aportul Consiliul Județean Arad la capitalul social al companiei este de 93,18%, iar suma dividendelor repartizate Consiliului Județean Arad este de 904.641 lei. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 64/2001.

Profitul repartizat pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe/rate capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente acestor împrumuturi în valoare de 970.636 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2023, în conformitate cu prevederile cuprinse în Contractul de Delegare a Gestiunii nr. 648/2009.

La data de 31.12.2022 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 159.212.602 lei, iar la data de 31.12.2021 erau în sumă de 146.160.987 lei, înregistrând o creștere de 8.93%, respectiv 13.051.615 lei.

Activele totale ale companiei, la data de 31.12.2022, sunt în sumă de 421.763.377 lei, cu 80.964.733 lei mai puțin decât la data de 31.12.2021. Diminuarea se datorează în mare parte transferurilor investițiilor finalizate către unitățile administrativ – teritoriale din județ.

Datoriile totale, la data de 31.12.2022, sunt în sumă de 47.082.874 lei, cu 4.216.567 lei mai mici decât la data de 31.12.2021.

La art. 10 alin. (4) din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare este reglementat că, răspunderea pentru aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor contabile revine directorului economic, contabilului-șef sau altei persoane împuternicite să îndeplinească această funcție, împreună cu personalul din subordine.

**Director executiv,
Gheorghina RIBOVICI**

**Director Executiv Adjunct,
Liliana TURJUC**

**Șef Serviciu buget,
Nicoleta FLORUNCUȚ**