

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
AN 2010						
Capital subscris	9.659.000	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	0	4.310.844		689.735	689.735	3.621.109
Rezerve legale	1.931.800					1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	20.656.175	4.077.744	4.077.744			24.733.919
Actiuni proprii	0					0
Castinguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D	0 0				0 0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)	Sold C Sold D	0 36.374		12.297		0 24.077
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	0 0				0 0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a	Sold C Sold D	0 0				0 0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	8.285.196 0	11.830.947	8.285.196	2.322.726	11.830.947 0
Repartizarea profitului		1.480.323	1.011.080	1.480.323		1.011.080
Total capitaluri proprii		39.015.474	19.208.455	3.066.664	7.482.311	50.741.618
AN 2011						
Capital subscris	9.659.000					9.659.000
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	3.621.109	37.631	0	198.742	0	3.459.998
Rezerve legale	1.931.800					1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	197.784	0			197.784
Alte rezerve	24.733.919	1.564.873	1.564.873			26.298.792
Actiuni proprii						0
Castinguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D	 0				0 0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)	Sold C Sold D	 24.077		5.406		0 18.671
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	 0				0 0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a	Sold C Sold D	 0				0 0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	11.830.947 0	6.322.448	11.830.947	569.466	6.322.448 0
Repartizarea profitului		1.011.080	995.407	1.011.080	0	995.407
Total capitaluri proprii		50.741.618	7.127.329	569.466	11.013.203	569.466

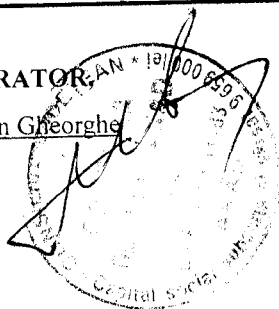
Director General,
Ing.Banatean GheorgheDirector Economic - Comercial,
Ec.Madincea Ecaterina

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

lei

	2010	2011
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare și elemente extraordinare	13.630.632,00	7.950.560,00
Ajustări pentru:		
Rezultat reportat	12.297,00	5.406,00
Amortizare și ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate	2.726.564,00	4.292.661,00
Venituri din vânzări mijloace fixe		
Venituri din subvenții pentru investiții	(262.973,00)	0,00
Venituri din investiții financiare		
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante	(3.189.403,00)	(363.008,00)
Ajustări pentru deprecierea stocurilor		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor		
Valoarea netă a ieșirilor din imobilizări	(32.457,00)	7.447,00
Venituri din dobândă	(1.514.480,00)	(1.552.930,00)
Cheltuieli cu dobândă	269.311,00	664.658,00
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	11.639.491,00	11.004.794,00
Scădere / (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	4.904.737,00	(295.432,00)
Scădere / (Creștere) stocuri	(211.600,00)	(80.918,00)
Creștere / (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	4.295.095,00	916.334,00
Numerar generat din exploatare	20.627.723,00	11.544.778,00
Dobândă plătită	(228.944,00)	(605.702,00)
Impozitul pe profit plătit	(1.899.295,00)	(1.601.666,00)
Profit repartizat salariaților		
Fluxurile de numerar înaintea elementelor extraordinare	18.499.484,00	9.337.410,00
Incasări din operațiuni extraordinare		
Numerarul net provenit din activități de exploatare	18.499.484,00	9.337.410,00
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0,00	(355.000,00)
Achiziții de imobilizări	(27.146.337,00)	(18.054.538,00)
Subvenții primite	24.030.447,00	31.196.570,00
Incasări din vânzarea de imobilizări	37.647,00	22.330,00
Dobânzi încasate	1.398.873,00	1.625.189,00
Dividende încasate		
Fluxul net de numerar din activități de investiții	(1.679.370,00)	14.434.551,00
Variația împrumuturilor	(2.257.671,00)	(3.141.423,00)
Numerar din emisiunea de capital	0,00	
Dividende	(4.482.147,00)	(10.250.401,00)
Fluxul net de numerar din activități de finanțare	(6.739.818,00)	(13.391.824,00)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	10.080.296,00	10.380.137,00
Numerar și echivalent numerar la începutul perioadei	32.760.314,00	42.840.610,00
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul perioadei	42.840.610,00	53.220.747,00

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Ing. Banatean Gheorghe

INTOCMIT,

Numele și prenumele ec. Madincea Ecaterina

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE					IMOBILIZARI FINANCIARE
	Concesiuni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituite	Total	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	Total	Titluri detinute ca imobilizari
Valoare bruta										
La 31.12.2010	0	463.43	22.220	485.6	18.272.8	26.285.8	399.072	9.572.78	54.530.6	8.625
Cresteri		1		51	88	76		1	17	
		73.091	0	73.09	1.354.18	1.107.86	10.717	43.394.5	45.867.3	382.218
				1	4	1		38	00	
Cedari transferuri si alte reduceri		0	22.220	22.22	248.052	1.084.69	41.755	28.918.7	30.293.2	27.218
				0		8		00	05	
La 31.12.2011	0	536.52	0	536.5	19.379.0	26.309.0	368.034	24.048.6	70.104.7	363.625
Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciere sau pierdere de valoare		2		22	20	39		19	12	
SOLD	0	269.07	22.116	291.1	84	10.060.6	197.101	74.623	10.332.4	0
La 31.12.2010		9		95		38			46	
Ajustari inregistrate in exercitiu		132.96	104	133.0	1.158.88	2.913.73	6.717	85.509	4.164.84	
		0		64	6	1			3	
Reduceri sau reluari		0	22.220	22.22	226.580	1.084.69	0	0	1.311.27	
				0		8			8	
SOLD la 31.12.2011	0	402.03	0	402.0	932.390	11.889.6	203.818	160.132	13.186.0	0
Valoare neta		9		39		71			11	
La 31.12.2011	0	134.48	0	134.4	18.446.6	14.419.3	164.216	23.888.4	56.918.7	363.625
		3		83	30	68		87	01	
La 31.12.2010	0	194.35	104	194.4	18.272.8	16.225.2	201.971	9.498.15	44.198.1	8.625
		2		56	04	38		8	71	

- Cheltuielile de constituire in suma de 22.220 lei reprezinta taxe notariale si taxe de inregistrare la Registrul Comertului a actului constitutiv si actului aditional la actul constitutiv al societatii Compania de Apa Arad

Perioada de amortizare a cheltuielilor de constituire este de 5 ani incepand cu 1 august 2005 data inregistrarii la Registrul Comertului a societatii. Perioada de amortizare a fost stabilita de Consiliul de Administratie in sedinta din 15.08.2005. La data de 31.12.2011 aceste cheltuieli sunt amortizate integral.

- La data de 31.12.2011 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si Ineu si a localitatilor Vladimirescu, Sepreus, Cermei, Sicula, Savarsin, Felnac, Zabrani, Ghioroc, Siria, Paulis, Covasant, Olari, Dezna, Dorobanti si Pilu

Activele 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 bilantului, in contabilitatea companiei fiind reflectata redeventa fara recunoasterea unei imobilizari.

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

- Mijloacele fixe cuprinse in Grupa 1 - Constructii au fost reevaluate in conformitate cu prevederile legale la valoarea justa de la 31 decembrie 2010. Costul istoric al imobilizarilor corporale supuse reevaluarii a fost de 10.890.496 lei, iar valoarea justa de piata stabilita la 31.12.2010 este de 12.927.102 lei. Evaluarea a fost facuta de catre PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot 6/24.01.2011.

Diferenta din reevaluare a fost inclusa in contul Rezerve din reevaluare, neafectand veniturile si cheltuielile perioadei.

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**LEI**

Natura provizioanelor	Valoarea contabilă la începutul perioadei	Cheltuieli cu provizioanele	Venituri din provizioane	Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei
Alte provizioane	607.726	609.744	579.470	638.000
- cheltuieli de judecata	38.259	17.851	10.003	46.107
- prime privind participarea salariatilor la profit	569.467	591.893	569.467	591.893
Provizioane pentru	701.345	958	43.256	659.047
Total provizioane	1.309.071	610.702	622.726	1.297.047

În anul 2011 Compania a constituit provizioane pentru sumele reprezentand cheltuieli de judecata aferente clientilor acționați în instanță în suma de 17.851 lei și a anulat provizioane pentru sumele reprezentand cheltuieli de judecata recuperate sau înregistrate pe costuri în suma de 10.003 lei.

În conformitate cu Hotărârile Consiliul de Administrație nr.2/24.01.2011, a Consiliului Județean Arad nr. 13/27.01.2011 și a Adunării Generale a Acționarilor nr.4/25.05.2011 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2011 și a procedurii proprii privind repartizarea profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea 6/25.01.2010, compania a constituit provizioane pentru prime privind participarea salariatilor la profit în valoare 591.893 lei și a anulat provizionul constituit în anul 2010 în suma de 569.467 lei.

În baza Contractului de Delegare de Gestiune nr.648/30.12.2009, compania a preluat în anul 2010 în vederea exploatarei patrimoniul public de pe raza localității Felnac. Întrucât nu existau valori certe pentru mijloacele fixe preluate, valoarea lor fiind supraevaluată și nefiind aprobată de Consiliul Local Felnac, pentru anul 2010 nu a putut fi stabilit nivelul taxei clădiri și de aceea, aceasta cheltuială nu s-a regăsit în Bilanțul anului 2010 ca o datorie certa ci ca o estimare cuprinsă în valoarea provizionului de 11.610 lei. În anul 2011, întrucât situația a fost clarificată, provizionul în sumă de 11.610 lei a fost anulat și înregistrat pe venituri.

Din provizionul de 689.735 lei constituit în anul 2010, reprezentând impozit pe profit amânat pentru valoarea reevaluată a mijloacelor fixe, compania a anulat provizion în valoare de 31.646 lei aferent mijloacelor fixe reevaluate care au fost cedate și a fost constituit un provizion în valoare de 958 lei pentru un mijloc fix transferat în contul 212 în anul 2011.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2010 Suma (lei)	2011 Suma (lei)
Profit net de repartizat:	11.830.947	6.322.448
- rezerva legală	0	0
- acoperirea pierderilor din anii precedenți	0	0
- alte repartizări prevăzute de lege (dobanda IID)	1.011.080	995.407
- dividende valoare brută	10.250.401	0
- surse proprii de finanțare	569.466	0
Profit nerepartizat	0	5.327.041

Profitul nerepartizat în valoare de 5.327.041 lei se va repartiza pe destinațiile prevăzute de procedura proprie de repartizare a profitului aprobată prin Hot. nr. 6/25.01.2010 de către Consiliul de Administrație și în conformitate cu Hotărârea AGA nr.4/25.05.2011 prin care s-a aprobat BVC al anului 2011 și în conformitate cu aprobările care vor fi date de Consiliul de Administrație și AGA la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2011.

Propunerile privind repartizarea profitului sunt prezentate în nota 17.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**Lei**

	INDICATORUL	2010	2011
1	CIFRA DE AFACERI NETA	53.810.332	58.516.940
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	37.999.552	44.273.983
3	Cheltuielile activității de baza	29.625.692	34.736.887
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.459.474	3.302.103
5	Cheltuieli indirecte de producție	5.914.386	6.234.993
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	15.810.780	14.242.957
7	Cheltuieli desfacere		

8	Cheltuieli generale de administratie	7.230.876	10.899.349
9	Alte Venituri de exploatare	4.095.401	3.733.677
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	12.675.305	7.077.285

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

	INDICATORUL	2010	2011
1	CIFRA DE AFACERI NETA	53.810.332	58.516.940
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	37.999.552	44.273.983
3	Cheltuielile activitatii de baza	29.625.692	34.736.887
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.459.474	3.302.103
5	Cheltuieli indirecte de productie	5.914.386	6.234.993
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	15.810.780	14.242.957
7	Cheltuieli desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	7.230.876	10.899.349
9	Alte Venituri de exploatare	4.095.401	3.733.677
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	12.675.305	7.077.285

CREANTE

		Lei	
Descriere	31.12.2011	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	10.330.459	10.330.459	
Alte creante	714.924	695.510	19.414
TOTAL	11.045.383	11.025.969	19.414
Descriere	31.12.2010	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	9.288.040	9.288.040	
Alte creante	1.229.072	1.229.072	
TOTAL	10.517.112	10.517.112	0

Creanțele comerciale cuprind:

		lei	
Descriere	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	
Furnizori debitori			
Clienți	8.061.875	8.409.253	
Clienți incerti sau în litigiu	504.266	393.978	
Ajustări pentru clienți incerti	-504.266	-393.978	
Clienți facturi de întocmit	1.226.165	1.921.206	
Total	9.288.040	10.330.459	

Alte creanțe reprezintă:

		Lei		
Descriere	31.dec 2010	31.dec.11	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent				
TVA de recuperat	70.772			
Debitori diversi	1.464.406	887.813	868.399	19.414
Dobanzi de incasat	212.732	140.473	140.473	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-649.961	-409.975	-409.975	0
Subvenții pentru diferenta pret energie termica	46	0	0	0
TVA neexigibila	97.099	90.149	90.149	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0

Alte creante in legatura cu personalul	1.195	531	531	0
Alte creante cu asigurarile sociale	0	0	0	0
Alte subventii	32.783	5.933	5.933	0
Total	1.229.072	714.924	695.510	19.414

DATORII

Lei

	31.12.2011	EXIGIBILITATE	
		sub un an	peste un an
Sume datorate institutiilor de credit	11.643.000	2.962.400	8.680.600
Avansuri incasate	0	0	0
Datorii comerciale	2.743.467	2.743.467	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.663.997	4.163.264	500.733
TOTAL	19.050.464	9.869.131	9.181.333
	31.12.2010	EXIGIBILITATE	
		sub un an	peste un an
Sume datorate institutiilor de credit	14.725.467	3.420.570	11.304.897
Avansuri incasate	1.262	1.262	
Datorii comerciale	3.813.657	3.813.657	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	3.827.477	2.660.083	1.167.394
TOTAL	22.367.863	9.895.572	12.472.291

Sumele datorate institutiilor de credit reprezintă creditele și dobânzile aferente acestora, utilizate pentru cofinanțarea celor 2 proiecte cu finanțare externă:

- MUDP II
- ISPA – Dezvoltare Stație de Epurare Arad

MUDP II

Sumele datorate institutiilor de credit pentru cofinanțarea proiectelor de investiții cuprinse în MUDP II reprezintă sumele aferente creditului acordat de BERD și care sunt în corelație cu derularea Acordului de Împrumut încheiat între România și BERD în data de 04.08.1997 publicat în Monitorul Oficial nr. 218/28.08.1997.

Suma totală a împrumutului conform Acordului Subsidiar de Împrumut semnat în 1998 se ridică la valoarea de 3.771.000 dolari SUA, rambursabil în 15 ani cu o perioadă de grație de 4 ani.

Rambursările se vor face în 22 de rate semestriale începând cu 5 noiembrie 2001, sfârșind cu 5 mai 2012.

Sumele în sold la data de 31 decembrie 2011 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	Mii USD	LEI
Credit BERD termen lung	0	0
Credit BERD partea curentă	169	564.605
Dobanda de platit	0,4	1.381
Sold la 31 decembrie 2011	169,4	565.986

Echivalentul în lei la cursul de 3,3393 lei/USD de la 31 decembrie 2011 al soldului creditului BERD este de 564.605 lei.

Partea curentă a împrumutului pe termen lung și dobanda de platit au fost reclasificate în secțiunea de datorii curente. Întrucât termenul final de rambursare a creditului este 5 mai 2012, tot creditul nerambursat la 31 decembrie 2011 a fost clasificat ca parte curentă a împrumutului.

La 31 decembrie 2003 Compania a efectuat trageri cumulate în suma de 3.770.979,08 dolari SUA.

Din suma totală alocată de 3.771 mii USD au rămas neutilizati la 31.12.2003, 20,92 USD, suma care a fost restituită în contul BERD.

Compania a rambursat la termenele prevăzute în Acordul de Împrumut toate ratele de capital și a plătit la aceste termene dobânda datorată. Nu au fost înregistrate încălcări ale condițiilor aferente Acordului de Împrumut care să permită creditorului solicitarea rambursării accelerate.

Rata dobânzii aferente acestui împrumut este LIBOR plus marja de risc de 1%.

ISPA- Dezvoltare stație de epurare Arad

Cel de al doilea credit pentru cofinanțarea lucrării: Dezvoltarea stației de epurare Arad a fost acordat de BERD în baza contractului nr. 894/2001 cu garanția Consiliului Județean Arad.

Suma totală contractată pentru cofinanțarea lucrării Dezvoltarea stației de epurare Arad este de 4.500.000 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 4 ani.

Prima dată de rambursare este 21 februarie 2006, iar ultima dată de rambursare 21 august 2016.

Până la 31.12.2011 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BERD:

EURO

	TOTAL	Din care 2011
Trageri	4.043.448	0
Rambursări	1.531.526	502.385
Sold 31.12.2011	2.511.922	0
Suma neutilizată	456.552	0

Sumele în sold la 31.decembrie 2011 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	MII EURO	Lei
Credit termen lung	2.010	8.680.600
Credit BERD partea curentă	502	2.170.150
Dobândă de plătit	52	226.264
TOTAL	2.564	11.077.014

Echivalentul în lei la cursul de 4,3197 lei/EURO de la 31.12.2011 al soldului creditului este de 10.850.750 lei.

Partea curentă a împrumutului pe termen lung și dobânda de plată au fost reclasificate în secțiunea de datorii curente.

La data de 31 decembrie 2010 compania a efectuat trageri cumulate în sumă de 4.043.448 EURO.

Din suma totală alocată de 4.500.000 EURO au rămas neutilizați la 31 decembrie 2010 456.552 EURO. Întrucât perioada de trageri a expirat la 31.12.2010 creditul în valoare de 456.552 EURO a fost anulat.

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

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 3,75%.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	lei	
	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Furnizori	1.061.710	1.107.678
Furnizori de imobilizări	2.149.140	1.070.590
Furnizori – facturi nesosite	602.807	565.199
Total	3.813.657	2.743.467

Alte datorii cuprind:

LEI

	31.dec.11	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plată	286.430	286.430	
Datorii în legătură cu personalul	1.335.106	938.662	396.444
Contribuția la fd. de accidente	6.005	6.005	
Contribuția CAS	447.837	447.837	
Contribuția asigurat	218.682	218.682	
Contrib. la asig. de sănătate asig.	117.984	117.984	
Contrib. fd. sănătate 0,85%	3.769	3.769	
Contribuția asig. sanat. angajator	111.651	111.651	
Contribuția unit. somaj	10.689	10.689	
Contribuția pers. somaj	10.705	10.705	
Impozit pe salarii	294.497	294.497	
Impozit pe profit	377.001	377.001	
TVA neexigibil	376.643	376.643	
Fond special	3.932	3.932	
Creditori diversi	835.335	818.528	16.807
Taxe locale	0	0	
fond garantare 0,25%	5.367	5.367	
Alte datorii CT167	222.364	134.882	87.482

TOTAL	4.663.997	4.163.264	500.733
--------------	------------------	------------------	----------------

Suma inregistrata ca alte datorii reprezinta, garanții de bună execuție.

LEI

Descriere	TOTAL	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Anticipatii clienti	0	0	0
Garantii de buna executie, participare licitatie.	222.364	134.882	87.482
TOTAL	222.364	134.882	87.482

La 31 decembrie 2010 alte datorii includ:

Lei

	31.dec.10	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	0	0	0
Datorii in legatura cu personalul	1.065.216	704.818	360.398
Contributia la fd. de accidente	5.361	5.361	
Contributia CAS	397.852	397.852	
Contributia asigurat	201.757	201.757	
Contrib la asig. de sanatate asig.	105.325	105.325	
Contrib fd sanatate 0,85%	0	0	
Contributia asig. sanat angajator	99.811	99.811	
Contributia unit. somaj	9.589	9.589	
Contributia pers. somaj	9.580	9.580	
Impozit pe salarii	265.812	265.812	
Impozit pe profit	350.555	350.555	
TVA neexigibil	249.462	249.462	
Fond special	4.169	4.169	
Creditori diversi	858.356	159.287	699.069
Taxe locale	0	0	
fond garantare 0,25%	4.795	4.795	
Alte datorii CT167	199.837	91.910	107.927
TOTAL	3.827.477	2.660.083	1.167.394

Descriere	TOTAL	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Anticipatii clienti	0	0	0
Garantii de buna executie, participare licitatie,	199.837	91.910	107.927
TOTAL	199.837	91.910	107.927

NOTA 6.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2011 sunt intocmite si prezentate in conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ord 3055/2009.

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al companiei, in conformitate cu prevederile Ord 3055/2009 prin Hotararea nr.112/2010.

6.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce în mod semnificativ activitatea. Societatea isi va desfasura activitatea in mod normal, functionand fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluși reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților. S-au evidențiat în conturi de venituri creanțele pentru care nu au fost întocmite facturi respectiv în conturi de cheltuieli sau bunuri datorate pentru care nu s-a primit încă factura, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale, au fost înregistrate numai după contabilizarea veniturilor sau cheltuielilor corespunzătoare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

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. În anul 2011 nu au fost capitalizate cheltuieli cu dobânzile.

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 945/1990, HG 26 /1992 și HG 500 /1994 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a reține valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2010. Costul istoric al imobilizărilor corporale supuse reevaluării a fost de 10.890.496 lei, iar valoarea justă de piață stabilită la 31.12.2010 este de 12.927.102 lei. Evaluarea a fost făcută de către PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat și a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 6/24.01.2011. Amortizarea aferentă reevaluării nu este deductibilă fiscal la calculul profitului impozabil în conformitate cu prevederile Legii Codului Fiscal.

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

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu luna urmatoare punerii în functiune.

Pragul valoric de inregistrare a activelor imobilizate este 1800 lei prevazut de legislatia romaneasca.

Bunurile apartinand 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 imobilizari necorporale conform pct. 81 alin (2) din Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 3055/2009.

Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 3055/2009 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 externe a caror obligativitate de rambursare revine companiei sunt inregistrate in conturi de active fixe si supuse amortizarii.

Amortizarea acestor active reprezinta sursa principala de rambursare a creditului.

Activele de natura cheltuielilor de constituire reprezentand taxe de inscriere si inmatriculare sunt amortizate intr-o perioada de 5 ani conform aprobarii date de Consiliul de Administratie in sedinta din 15.08.2005.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata si cand aceste cheltuieli permit activului sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial sunt capitalizate.

La data de 31 decembrie 2011 valoarea imobilizarilor corporale in curs este de 24.048.620 lei din care avansuri pentru investitii 13.609.226 lei.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci aceea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin ajustarea efectuata.

La darea in consum a stocurilor se utilizeaza metoda costului mediu ponderat.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile pentru depreciere constituite, in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

Patrimoniu

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe sunt evidentiata in conturile de subventii pentru investitii. In momentul transferarii mijloacelor fixe puse in functiune care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad sau altor unitati administrativ – teritoriale, transfer facut in baza hotararilor unitatilor administrativ – teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu iesirea mijloacelor fixe respective se inregistreaza si reducerea subventiei primite.

Subventii pentru investitii

Subventiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regula drept venit de-a lungul perioadelor si in proportia in care este recunoscuta amortizarea acestor active.

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea exercitiului financiar, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3,3393 LEI si 1 EUR = 4,3197 LEI.

Impozit pe profit amanat

Datoriile privind impozitul amanat sunt evaluate folosind cota de impozitare estimata a fi aplicata la venitul impozabil in anii in care aceste diferente temporare se asteapta sa fie recuperate sau stabilite. Evaluarea datoriilor privind impozitul amanat trebuie sa reflecte consecintele fiscale ce vor aparea ca urmare a manierei la care societatea se asteapta la data bilantului. Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute indiferent de faptul ca diferentele temporare este posibil sa se reverseze.

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.

Pierdere fiscala poate fi raportata pe o perioada de maxim 5 ani.

Repartizarea profitului

În bilanțul întocmit pentru exercitiul financiar 2011 contul 129 "Repartizarea profitului" prezintă sold debitor, reflectând profitul repartizat la alte rezerve (dobânzi capitalizate conform HG 1018/1999) iar contul 121 "Profit sau pierdere", sold creditor și reflectă profitul înregistrat în exercitiul financiar 2011.

Propunerea de repartizare a profitului este prezentată în Nota 17.

Repartizarea profitului pe destinații aprobate de AGA se va înregistra în contabilitate în anul 2012 după aprobarea situațiilor financiare.

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

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 Apă 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 32 unități administrativ – teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canal Arad.

La data de 31.12.2011 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 Județean 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%
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%
TOTAL		9.659.000	9.659	100,00%

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar ianuarie-decembrie 2011.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar care se încheie la 31.12.2011 este de 779.

Cheltuielile cu personalul efectuate în anul 2011 sunt în suma de 28.591.842 lei din care:

a) salarii și indemnizații 21.099.242 lei, din care :

- salarii compensatorii 0 lei

- platite administratorilor si directorilor 930.446 lei;

Suma de 930.446 lei reprezintă

- indemnizații Consiliu de Administrație 4.956 lei

- salarii Director General și

Directori executivi 925.490 lei

b) cheltuieli cu asigurările si protectia sociala: 5.944.858 lei

c) tichete de masa 1.547.742 lei

În structura cheltuielilor cu salariile sunt identificate urmatoarele componente:

lei

- cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	20.524.819
- cheltuieli colaboratori convenții	
- Consiliul de Administrație	4.956
- salarii compensatorii	0
- fond participare la profit 2010	569.467
TOTAL	21.099.242

Din punct de vedere structural cheltuielile cu salariile se prezinta astfel:

	Categorii de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	576,00	76,29	13.031.835,00	63,49%
2	Maistri	28,00	3,71	1.188.750,00	5,79%
3	TESA	147,00	19,47	6.184.286,00	30,13%
	- în sectii	59,00	7,81	1.662.326,00	8,10%
	- administratie	88,00	11,66	4.521.960,00	22,03%
4	Dispensar	4,00	0,53	119.948,00	0,58%
	TOTAL	755	100	20.524.819,00	100,00%

În numărul de personal de 755 nu sunt inclusi salariații din cadrul Biroului UIP POS Mediu (22) și Personal Supraveghere (2), iar fondul de salarii aferent acestor activități este evidențiat separat în cont 231.

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2011 sunt în sumă de 4.956 de lei.

Cheltuielile privind asigurările sociale includ:

- cheltuieli CAS, șomaj, sănătate 5.620.634 lei

- acțiuni sociale 324.224 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

- bilete tratament și odihnă	0 lei
- dispensar	23.936 lei
- ajutoare deces	157.028 lei
- cadouri copii	25.060 lei
- tichete cadou	118.200 lei
- medicamente salariati	0 lei
TOTAL	324.224 lei

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. LICHIDITATE	2010	2011
Rata lichiditatii curente		
Active curente (A)	54.580.695	65.565.929
Obligatii curente (B)	9.895.572	9.869.131
A/B	5,52	6,64
Rata lichiditatii imediate		
Active curente (A)	54.580.695	65.565.929
Stocuri (B)	1.109.303	1.190.795
Obligatii curente (C)	9.895.572	9.869.131
(A – B)/C	5,40	6,52
2. RISC	2010	2011
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	11.304.897	8.680.600
Capital angajat (B)	62.046.515	55.536.344
A/B*100	18,22	15,63
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	13.856.612	8.599.199
Dobanda (B)	225.980	648.639
A/B- ori	61,32	13,26
3. INDICATORI DE GESTIUNE	2010	2011
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	9.288.040	10.330.459
Cifra de afaceri neta (B)	53.810.332	58.516.940
(A/B)*365- zile	63,00	64,44
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	1.662.218	1.672.877
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	17.507.078	20.310.002
(A/B)*365- zile	34,66	30,06
4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2010	2011
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	13.856.612	8.599.199
Capital angajat (B)	62.046.515	55.536.344
A/B	22,33%	15,48%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	11.830.947	6.322.448
Capital propriu (B)	50.741.618	46.855.744
A/B	23,32%	13,49%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	12.675.305	7.077.285
Venituri din exploatare (B)	57.905.733	62.250.617
A/B	21,89%	11,37%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	11.830.947	6.322.448
Venituri totale (B)	61.249.802	65.173.388
A/B	19,32%	9,70%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	13.856.612	8.599.199
Total Activ (B)	98.981.947	122.982.738
A/B	14,00%	6,99%
5. SOLVABILITATE	2010	2011
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	22.367.863	19.050.464
Total Activ (B)	98.981.947	122.982.738
A/B	22,60%	15,49%

Levier financiar		
Total Datorii (A)	22.367.863	19.050.464
Capitalul propriu (B)	50.741.618	46.855.744
A/B	44,08%	40,66%

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Prezentarea Companiei

SC Compania de Apa Arad SA s-a infiintat in actuala structura in august 2005 prin Hotararea nr. 122/2005 a Consiliului Judetean Arad in conformitate cu prevederile Legii 31/1990.

SC Compania de Apa Arad SA, societate pe actiuni, persoana juridica romana, cu sediul in municipiul Arad, str. Sabin Dragoi nr. 2-4, are numarul de inregistrare la Registrul Comertului J02/110/21.02.1991 si 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 Ord. 13/2008.

La data de 31.12.2011 compania are in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, al consiliilor locale din: Pâncota, Pecica, Sântana, Curtici, Lipova, Nădlac si al celorlalte unități administrativ – teritoriale membre ADIAC, astfel:

- bunuri concesionate	CJ Arad	202.541.327,54 lei (in afara bilantului)
- patrimoniul public al orașelor	Curtici, Pâncota, Lipova	
Pecica, Sântana, Nădlac		43.257.101,17 lei (in afara bilantului)
- alți proprietari		<u>72.300.592,52 lei (in afara bilantului)</u>
TOTAL		318.099.021,23 lei

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

- Statii de tratare: Arad, Vinga, Casoaia, Varsand, Halmagel, Taut, Bocsig, Pecica, Nădlac, Șepreuș, Ineu, Săvârșin, Pâncota
- Statii de epurare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota; Lipova, Sântana, Pecica, Dezna, Vladimirescu, Ineu
- Retele de transport si distributie apa potabila: Arad, Zimandu Nou, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Fantanele, Livada, Sanleani, Vladimirescu, Mandruloc, Sofronea, Simand, Horia, Cicir, Zadareni, Calugareni, Sanpaul, Curtici, Macea, Sanmartin, Dorobanti, Iratos, Variasu Mare, Vinga, Cruceni, Santana, Olari, Zabrani, Savarsin, Felnac, Pecica, Lipova, Nadlac, Moneasa, Dezna, Ranusa, Slatina de Cris, Buhani, Gurahont, Almas, Brazi, Iacobini, Pescari, Iosasi, Bontesti, Hontisor, Cil, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buceava, Bocsig, Beliu, Archis, Rapsig, Craiva, Chislaca, Coroi, Manerau, Halmagel, Halmagiu, Varfurile, Casoaia, Taut, Tarnova, Dud, Varsand, Ineu, Mocrea, Sicala, Gurba, Sepreus, Zarand, Cinte, Ghioroc, Covasant, Cuvin, Paulis, Baratca, Minis, Siria, Pancota, Maderat, Galsa, Masca, Cermei, Somosches
- Canale colectoare si retele de canalizare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota, Casoaia, Sântana, Lipova, Pecica, Vladimirescu, Dezna, Ineu
- Rezervoare: Arad, Casoaia, Moneasa, Gurahont, Pancota, Tarnova, Halmagel, Taut, Varsand, Lipova, Sântana, Cruceni, Zădăreni, Pecica, Buceava, Șepreuș, Șiria, Ghioroc, Ineu, Zăbrani, Zimandu Nou, Secaș, Cermei, Săvârșin, Felnac, Curtici
- Pavilion de exploatare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota, Vinga, Halmagel, Iratos, Bocsig, Taut, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu

Compania își desfășoară activitatea, respectiv distribuția apei, într-un număr de 90 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 12 localități.

Serviciile prestate de Companie asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru locuitorii municipiului ARAD, a oraselor Ineu, Santana, Pecica, Pancota, Lipova si Nadlac si zonelor rurale, precum si deservirea agentilor economici. Compania are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea din sursele de suprafata si subterane a cantitatilor de apa necesare, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale;
- Colectarea si tratarea apelor uzate;
- Activitati de: arhitectura, inginerii si servicii de consultanta tehnica legate de acestea (servicii de proiectare si alte prestatii cu servicii specifice domeniului de activitate);
- Aparatura si instrumente de masura, verificare si control.
- Distributie energie termica si apa calda (blocurile de la Uzina II);
- Lucrari de constructii

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.3055/2009.

Monedă

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile in valuta

Tranzacțiile Companiei efectuate in valuta, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2011, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu Acordul de Imprumut 569/1997 și 894/2001.

În perioada ianuarie-decembrie 2011, compania a calculat pierderi din diferente de curs valutar in valoare de 1.384.837 lei.

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

La 31 decembrie 2011, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută a fost
 - 1 USD = 3,3393 Lei (pentru 31 decembrie 2010: 1 USD = 3,2045 Lei).
 - 1 EURO = 4,3197 Lei (pentru 31 decembrie 2010: 1 EURO = 4,2848 Lei).

Cheltuieli cu dobanzile

Sumele reprezentând dobanzi aferente împrumuturilor BERD au fost înregistrate astfel:

- dobinzi capitalizate	0 lei
- pe cheltuieli financiare	648.639 lei
TOTAL	648.639 lei

Venituri

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2011 CA Arad a înregistrat următoarele venituri:

Venituri din exploatare	62.250.617 lei
Venituri financiare	2.922.771 lei
Venituri extraordinare	- lei
TOTAL	65.173.388 lei
realizând un profit brut de:	7.950.560 lei
- rezultat curent	7.950.560 lei
- rezultat extraordinar	-

Cifra de afaceri

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2011 CA Arad a înregistrat o cifră de afaceri de 58.516.940 lei din care:

	Lei
din activitatea de apă	35.049.078
din activitatea de canalizare	22.079.620
prestări servicii	873.621
închirieri	172.733
activități diverse	184.628
venit din vânzarea marfurilor	157.121
venit subvenții din exploatare – diferența pretului energiei termice livrate la blocurile Uz II	139
TOTAL	58.516.940

Onorarii plătite auditorilor

În anul 2011 au fost cuprinse pe costuri onorariile plătite auditorilor în suma de 60.000 lei.

LITIGII

La data de 31.12.2011 s-au înregistrat un număr de 245 litigii, din care:

26 în faliment

217 litigii comerciale

2 litigii cu Apele Române – Autorizație fără program de conformare pentru Halmagel și Zărand

- Litigii comerciale
- 58 soluționate – în executare
- 159 pe rol
- Litigii Apele Române - 2 pe rolul instanței

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 plată a fost calculat ținând cont de influența cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturile neimpozabile, a facilităților fiscale.

Reconcilierea între profitul contabil și cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentată în tabelul următor:

	Lei	
EXPLICAȚII	2010	2011
Venituri totale	61.249.802	65.173.388
Cheltuieli totale	47.619.170	57.222.828
Rezultat contabil	13.630.632	7.950.560
sume de natura veniturilor rezultate ca urmare a retratării	-	-
sume de natura cheltuielilor rezultate ca urmare a retratării	22.645	22.587
Deduceri	2.590.740	2.699.433
- amortizare fiscală	2.590.740	2.699.433
- rezerve legale	-	-
alte venituri neimpozabile	4.880.763	1.145.424
- dividende primite	-	-
- venituri rezultate din anularea provizioanelor	4.880.763	1.145.424

cheltuieli nedeductibile fiscal	5.380.499	6.288.833
- amenzi	-	-
- provizioane	1.653.871	903.331
- sponsorizări	43.032	31.400
- alte cheltuieli nedeductibile	1.027.638	1.146.952
- amortizare contabilă	2.655.958	4.207.150
Profit fiscal	11.516.983	10.371.949
Impozit pe profit calculat	1.842.717	1.659.512
Reduceri fiscale – sponsorizari	43.032	31.400
Impozit pe profit curent	1.799.685	1.628.112
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna ianuarie a anului urmator	350.555	377.001

În cursul exercițiului financiar 2011 compania nu a înregistrat profit sau pierdere din activitate extraordinară.

NOTA 11. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 31 decembrie 2010	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie 2011
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari ptr.deprecierea imobilizarilor in curs	74.623	85.509		160.132
Ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	16.054	4.756	5.879	14.931
Ajustari ptr.clienti incerti (491)	504.266	181.377	291.665	393.978
Ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi(496)	649.961	16.539	256.525	409.975
TOTAL	1.244.904	288.181	554.069	979.016

NOTA 12. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI

În perioada 1992-2011 Compania a facut o serie de investitii financiare dupa cum urmeaza:

Societatea	Capital social	Data	31.12.2011	%
Apothem Messung SRL	30	18 decembrie 1992	30	11,11%
Urbisserv Lipova SA	5.000	8 mai 1997	5.000	4,53%
Aqua Trans	0	14 aprilie 2011	355.000	50 %
Total	5.030		360.030	

NOTA 13. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Începând cu luna aprilie 2011 Compania de Apă Arad este acționar al societății comerciale Aqua Trans Mureș SA cu un aport de capital în valoare de 355.000 lei reprezentând 50% din totalul capitalului social deținut la 31.12.2011.

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 2011 următoarele venituri:

Venituri din vânzări energie electrică 794 lei

Venituri din vânzări energie termică 281 lei

Venituri din închirieri 9.394 lei

Refacturare cheltuieli constituire 600 lei

TOTAL 11.069 lei

În cursul anului 2011 SC Aqua Trans Mureș SA a făcut către companie plăți în valoare de 11.637,18 lei (inclusiv TVA), astfel încât, la 31.12.2011 societatea Aqua Trans Mureș figurează cu sume neachitate în valoare de 2.087,16 lei (inclusiv TVA), din care:

În cont 411 – chirii 1.598,56 lei

În cont 418 – energie electrică și termică 488,60 lei

NOTA 14. STOCURI

Stocurile sunt dupa cum urmeaza:

lei

Descriere	31.dec	31.dec
	2010	2011
Materii prime	382.790	292.653
Materiale consumabile	686.500	759.330
Materiale de natura obiectelor de inventar	55.229	118.563
Ambalaje	211	211
Lucrari servicii in curs de executie	0	24.190
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	627	10.779
Ajustari pentru stocuri	-16.054	-14.931
Materiale terti		
Total	1.109.303	1.190.795

NOTA 15. CASA SI CONTURI LA BANC

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilitati ale companiei:

lei

Descriere	31.dec.10	31.dec.11
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca *	40.265.879	49.164.187
Disponibilitati in casa	4.927	944
Alte valori	17.805	22.317
Total	40.288.611	49.187.448

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

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

lei

Descriere	31.dec.10	31.dec.11
Garantii	573.173	606.048
Fond de risc 1 %	693.163	707.436
IID numerar la banca	23.260.294	27.299.565
Contul serviciului datoriei	2.934.360	2.958.260
Total numerar restrictionat	27.460.990	31.571.309

NOTA 16. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Subventiile pentru investii in sold la 31 decembrie 2011 sunt in suma de 55.759.965 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 55.754.032 lei
- subventii pentru investitiile de primit 5.933 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2011 este urmatoarea:

Lei-

Specificatie	Sold la 31 XII 2011
SUBVENTII PRIMITE	
A. PATRIMONIUL PRIVAT	
1. Sume primite din donatii si facilitati oferta	83.110
2. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	9.681
3. Subventii ISPA privat	715.040
TOTAL PRIVAT	807.831
B. PATRIMONIUL PUBLIC	

1. Bransamente executate populatiei	
2. Sume nerambursabile PHARE	28.035
3. Alocatii buget	16.749
4. Sume primite pentru LIFE	0
5. Contributia CL la constituirea IID-SAMTID	1.873.675
6. Contributia Consiliului Județean la constituirea IID	22.104.946
7. Subventii OG 135	20
8. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	782.377
9. ISPA	331.540
10. Subv POS M prefinantare	24.140.651
11. Subv POS M rambursare	5.482.155
12. Subv POS M UAT	186.053
TOTAL PUBLIC	54.946.201
TOTAL SUBVENTII PRIMITE	55.754.032
SUBVENTII DE PRIMIT	
1. POS Mediu	5.933
TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT	5.933
TOTAL GENERAL	55.759.965

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2011, 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 POS – Mediu.

La punerea in functiune a mijloacelor fixe din patrimoniul public, cu valoarea acestora se majoreaza valoarea concesiunilor inregistrate in conturi in afara bilantului.

Sumele primite pentru finantarea investitiilor din patrimoniul privat se mentin in conturile de subventii pentru investitii urmand ca acestea sa fie recunoscute ca venituri de-a lungul duratei de viata a imobiliarilor achizitionate.

Subventiile de primit reprezinta subventii neprimite in cadrul POS Mediu de la unitatile administrativ teritoriale: Ghioroc, Lipova si Ineu.

NOTA 17 PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	8.542.453 lei
- impozit profit	1.628.112 lei
- profit de repartizat	6.914.341 lei

Repartizarea profitului se va face conform prevederilor Ord.64/2001 modificată și completată prin Ord.61/2004 și Legea 414/2004, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea 6/25.01.2010 si în conformitate cu Hotărârea AGA nr. 4/25.05.2011 prin care s-a aprobat BVC pentru anul 2011.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2011 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	6.914.341
a) rezerve legale	lei	0
b) pierderi din anii precedenți	lei	0
c) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	995.407
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	591.893
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	591.893
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	1.198.102
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	591.893
e) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	2.959.467
f) profit nerepartizat pe destinații	lei	2.367.574
- surse proprii de finanțare	lei	2.367.574

Pentru suma de 591.893 lei, reprezentând fond de participare a salariaților la profit, au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale

Repartizarea dividendelor

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

astfel:

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	2.959.467	93,18%	2.757.550
2	Consiliul Local Arad	2.959.467	2,07%	61.279
3	Consiliul Local Curtici	2.959.467	0,52%	15.320
4	Consiliul Local Lipova	2.959.467	0,52%	15.320
5	Consiliul Local Nadlac	2.959.467	0,52%	15.320
6	Consiliul Local Sintana	2.959.467	0,52%	15.320
7	Consiliul Local Pecica	2.959.467	0,52%	15.320
8	Consiliul Local Pincota	2.959.467	0,52%	15.320
9	Consiliul Local Zimandul Nou	2.959.467	0,05%	1.532
10	Consiliul Local Fintinele	2.959.467	0,03%	919
11	Consiliul Local Livada	2.959.467	0,03%	919
12	Consiliul Local Vladimirescu	2.959.467	0,12%	3.677
13	Consiliul Local Sofronea	2.959.467	0,03%	919
14	Consiliul Local Simand	2.959.467	0,05%	1.532
15	Consiliul Local Zadareni	2.959.467	0,02%	613
16	Consiliul Local Macea	2.959.467	0,07%	2.145
17	Consiliul Local Iratos	2.959.467	0,03%	919
18	Consiliul Local Sagu	2.959.467	0,01%	306
19	Consiliul Local Olari	2.959.467	0,02%	613
20	Consiliul Local Dezna	2.959.467	0,01%	306
21	Consiliul Local Gurahont	2.959.467	0,04%	1.226
22	Consiliul Local Dieci	2.959.467	0,01%	306
23	Consiliul Local Tarnova	2.959.467	0,03%	919
24	Consiliul Local Sicula	2.959.467	0,04%	1.226
25	Consiliul Local Sepreus	2.959.467	0,03%	919
26	Consiliul Local Dorobanți	2.959.467	0,02%	613
27	Consiliul Local Zabrani	2.959.467	0,05%	1.532
28	Consiliul Local Felnac	2.959.467	0,03%	919
29	Consiliul Local Ineu	2.959.467	0,52%	15.320
30	Consiliul Local Cermei	2.959.467	0,02%	613
31	Consiliul Local Covasant	2.959.467	0,03%	919
32	Consiliul Local Ghioroc	2.959.467	0,05%	1.532
33	Consiliul Local Paulis	2.959.467	0,05%	1.532
34	Consiliul Local Savarsin	2.959.467	0,02%	613
35	Consiliul Local Siria	2.959.467	0,10%	3.064
36	Consiliul Local Zarand	2.959.467	0,02%	613
37	Consiliul Local Seleus	2.959.467	0,04%	1.226
38	Consiliul Local Apateu	2.959.467	0,04%	1.226
TOTAL			100%	2.959.467

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se va reține impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Art. 36 din Legea 571/2003. 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 nerepartizat în valoare de 2.367.574 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2012 în conformitate cu prevederile Acordului de Împrumut nr. 569/1997.

Director General
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic-Comercial,
Ec. Madincea Ecaterina



BALANTA CONTABILIA PE PERIOADA Ianuarie 2011-Decemberie 2011

Simb. cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA ZI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
101	PATRIMONIUL	0,00	9.659.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.659.000,00	0,00	9.659.000,00
105	DIF. DIN REEVALUARE	0,00	3.621.108,88	198.741,76	37.631,15	198.741,76	37.631,15	198.741,76	3.658.740,03	0,00	3.459.998,27
106	REZERVA	0,00	26.665.718,57	0,00	1.193.191,05	0,00	1.762.657,95	0,00	28.428.376,52	0,00	28.428.376,52
117	REZ.REPORT.	24.076,83	0,00	0,00	5.406,33	10.819.867,90	10.825.274,23	10.843.944,73	10.825.274,23	18.670,50	0,00
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	11.830.947,48	7.391.815,59	7.003.282,90	73.224.867,84	67.716.368,63	73.224.867,84	79.547.316,11	0,00	6.322.448,27
129	REPARTIZARE PROFIT	1.011.079,58	0,00	995.407,00	0,00	995.407,00	1.011.079,58	2.006.486,58	1.011.079,58	995.407,00	0,00
151	PROVIZ.RISCURI&CHELT	0,00	1.309.071,13	36.051,41	610.701,33	622.725,31	610.701,33	622.725,31	1.919.772,46	0,00	1.297.047,15
162	CREDITE BANC.T.LUNG	0,00	14.556.777,64	85.907,74	10.635,05	4.262.142,29	488.825,22	466.298,07	588.662,26	0,00	11.415.354,94
167	ALTE IMPR.DAT.ASTM.	0,00	199.837,04	62.188,65	63.139,17	592.434,17	651.390,09	592.434,17	820.079,03	0,00	227.644,86
168	DOBANZI AF.IMPRUMUT.	0,00	168.688,94	0,00	227.644,86	592.434,17	651.390,09	592.434,17	820.079,03	0,00	227.644,86
201	CHELT.DE CONSTITUIRE	22.220,65	0,00	0,00	0,00	0,00	22.220,65	22.220,65	22.220,65	0,00	0,00
205	LICENTE	388.975,42	0,00	320,00	0,00	48.060,21	0,00	437.035,63	0,00	437.035,63	0,00
208	CH.PROGR.INFORMATICE	74.455,33	0,00	0,00	0,00	25.031,06	0,00	99.486,39	0,00	99.486,39	0,00
212	CONSTRUCTII	18.272.887,81	0,00	-2.869.726,99	248.052,00	1.354.184,36	248.052,00	19.627.072,17	248.052,00	19.379.020,17	0,00
213	ECH.TEH.,AP.MIJL.TR	26.285.875,83	0,00	-351.781,75	1.084.698,14	1.107.861,09	1.084.698,14	27.393.736,92	1.084.698,14	26.309.038,78	0,00
214	MOBIL.AP.-BIR.-EC.PR.	399.071,68	0,00	4.748,65	41.754,89	10.716,74	41.754,89	409.788,42	41.754,89	368.033,53	0,00
231	IM.C.CURSE PROERI	9.358.374,21	0,00	5.584.244,29	4.507.810,64	29.712.179,45	28.631.160,18	39.070.553,66	28.631.160,18	10.439.393,48	0,00
232	AVANS BEED.ISPA	214.406,67	0,00	7.488.471,82	71.765,10	13.682.359,20	287.539,74	13.896.765,87	287.539,74	13.609.226,13	0,00
263	INTERSE DE PARTICIP	0,00	0,00	0,00	0,00	355.000,00	0,00	355.000,00	0,00	355.000,00	0,00
265	ALTE TITLURI IMOBIL	5.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.030,00	0,00	5.030,00	0,00
267	CREANTE IMOBILIZATE	3.594,64	0,00	3.052,70	6.178,30	27.218,19	27.218,19	30.812,83	27.218,19	3.594,64	0,00
269	VARS EF PRIV IMOB FI	0,00	0,00	0,00	0,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	0,00	0,00
280	AMORT.IMOB.NECCORPOR.	0,00	291.195,47	0,00	10.971,65	22.220,65	133.063,78	22.220,65	424.259,25	0,00	402.038,60
281	AMORTIZ.IMB.CORP.MIJ	0,00	10.257.822,27	1.311.278,74	282.452,26	1.311.278,74	4.079.334,18	1.311.278,74	14.337.156,45	0,00	13.025.877,71
293	AJUS.DEPR.IM.IN CURS	0,00	74.622,85	0,00	85.508,91	0,00	85.508,91	0,00	160.131,76	0,00	160.131,76
301	MATERII PRIME	382.790,06	0,00	127.615,98	291.596,22	2.448.962,18	2.539.099,32	2.831.752,24	2.539.099,32	292.652,92	0,00
302	MAT. CONSUMAB.	686.499,67	0,00	239.912,58	231.068,50	2.185.875,42	2.113.045,13	2.872.375,09	2.113.045,13	759.329,96	0,00
303	MAT.NAT.OB.INV.	55.228,49	0,00	58.691,72	82.318,45	748.004,18	684.670,02	801.232,67	684.670,02	118.562,65	0,00
321	MAT.PR IN CURS APROV	567,28	0,00	0,00	70,92	24.599,08	25.166,36	25.166,36	25.166,36	0,00	0,00
322	MAT CONS CURS APROV	60,00	0,00	10.779,13	7.622,27	140.918,36	130.199,23	140.978,36	130.199,23	10.779,13	0,00
323	OB INV IN CURS APROV	0,00	0,00	0,00	0,00	9.884,04	9.884,04	9.884,04	9.884,04	0,00	0,00
332	LUCRAEI-SERV.IN CURS	0,00	0,00	24.190,00	0,00	24.190,00	0,00	24.190,00	0,00	24.190,00	0,00
345	PRODUSE FINITE	0,00	0,00	21.279,47	21.279,47	224.560,23	224.560,23	224.560,23	224.560,23	0,00	0,00
371	MARFURI	0,00	0,00	17.098,91	17.098,91	510.427,35	510.427,35	510.427,35	510.427,35	0,00	0,00
381	AMBALAJE	211,06	0,00	165,32	165,32	165,32	165,32	376,38	165,32	211,06	0,00

BALANTA CONTABILA PE PERIOADA Ianuarie 2011-Decemberie 2011

Simb. cont	Semnificatie cont	S O L D U R I I N I T I A L E		R U L A J E L U N A R E		R U L A J E C U M U L A T E		L A Z I		T O T A L S U M E		S O L D U R I F I N A L E	
		D E B I T	C R E D I T	D E B I T	C R E D I T	D E B I T	C R E D I T	D E B I T	C R E D I T	D E B I T	C R E D I T	D E B I T	C R E D I T
391	AJUS.DEPR.MAT.PRIME	0,00	8.760,53	49,06	3.253,49	1.931,14	3.253,49	1.931,14	12.014,02	0,00	10.082,88		
392	AJUS.PT.DEPR.OB. INV.	0,00	7.293,30	972,72	1.502,59	3.948,20	1.502,59	3.948,20	8.795,89	0,00	4.847,69		
401	FURNIZORI	0,00	1.062.534,08	1.664.617,62	1.786.582,50	18.786.847,26	18.831.991,24	18.786.847,26	19.894.525,32	0,00	1.107.678,06		
404	FURNIZORI IMOBILIZ.	0,00	2.256.534,12	11.232.853,42	11.260.235,65	34.512.236,74	33.391.748,24	34.512.236,74	35.648.282,36	0,00	1.136.045,62		
408	FUEN. FACT. NESOSITE	0,00	603.004,49	741.707,75	696.372,36	7.070.263,36	7.051.200,65	7.070.263,36	7.654.205,14	0,00	583.941,78		
409	FURNIZORI - DEBITORI	0,00	0,00	182.039,97	182.039,97	2.229.804,96	2.229.804,96	2.229.804,96	2.229.804,96	0,00	0,00		
411	CLIENTI	8.674.557,46	0,00	5.454.235,63	6.932.310,36	73.609.476,02	73.415.346,82	82.284.033,48	73.415.346,82	8.868.686,66	0,00		
418	CLIENTI FACT.DE INT.	1.226.165,65	0,00	1.786.308,35	0,00	713.782,33	0,00	1.939.947,98	0,00	1.939.947,98	0,00		
419	CLIENTI - CREDITORI	0,00	1.262,13	420,71	0,00	6.026,24	4.764,11	6.026,24	6.026,24	0,00	0,00		
421	SALARII	0,00	622.443,00	2.010.808,00	2.147.142,00	21.202.499,00	21.429.855,00	21.202.499,00	22.052.298,00	0,00	849.799,00		
423	AJUTOARE BOALA	0,00	17.377,00	22.890,00	14.268,00	220.551,00	217.654,00	220.551,00	235.031,00	0,00	14.480,00		
424	PARTIC.SAL.LA PROFIT	0,00	35.602,00	1.200,00	0,00	576.369,00	569.467,00	576.369,00	605.069,00	0,00	28.700,00		
425	AVANSURI CO	0,00	0,00	607.598,00	608.422,00	7.217.004,00	7.217.004,00	7.217.004,00	7.217.004,00	0,00	0,00		
426	DREPT.PERS.NERIDIC.	0,00	554,00	42,00	126,00	2.023,00	2.812,00	2.023,00	3.366,00	0,00	1.343,00		
427	RETIN.SALAR PT.TERTI	0,00	28.841,79	105.458,70	118.251,58	1.228.079,51	1.243.577,60	1.228.079,51	1.272.419,39	0,00	44.339,88		
428	ALTE DATOR.CR.PERS.	0,00	359.203,28	22.607,79	30.871,24	33.922,16	70.631,84	33.922,16	429.835,12	0,00	395.912,96		
431	ASIGURARILE SOCIALE	0,00	810.106,00	833.282,00	920.406,00	9.212.455,00	9.308.277,00	9.212.455,00	10.118.383,00	0,00	905.928,00		
437	AJUTOR DE SOWAJ	0,00	23.964,00	24.214,00	26.761,00	265.682,00	268.479,00	265.682,00	292.443,00	0,00	26.761,00		
441	IMPOZIT PROFIT 2011	0,00	350.555,00	0,00	377.001,00	1.601.666,00	1.628.112,00	1.601.666,00	1.978.667,00	0,00	377.001,00		
442	TAXA PE VAL.ADAUGATA	0,00	81.590,59	14.841.806,28	4.837.152,19	58.697.838,10	59.189.171,84	58.697.838,10	59.270.762,43	0,00	572.924,33		
444	IMP. VENIT SAL.TAUT	0,00	285.812,00	271.433,00	294.497,00	2.995.548,00	3.024.233,00	2.995.548,00	3.290.045,00	0,00	294.497,00		
445	SUBVENTII EN.TERMICA	32.829,03	0,00	2.468.897,98	17.113.544,17	43.318.393,63	43.345.289,82	43.351.222,66	43.345.289,82	5.932,84	0,00		
446	TAXA FIRMA ARAD	0,00	0,00	86.281,40	86.281,40	1.067.586,58	1.067.586,58	1.067.586,58	1.067.586,58	0,00	0,00		
447	FD.SPECIALA	0,00	4.169,14	14.711,29	13.981,97	177.414,96	177.177,79	177.414,96	181.346,93	0,00	3.931,97		
457	DIVIDENDE DE PLATA	0,00	0,00	0,00	0,00	10.250.401,00	10.250.401,00	10.250.401,00	10.250.401,00	0,00	0,00		
461	DEBITORI DIVERSI	1.880.118,75	0,00	-779.530,12	436.128,97	1.561.266,95	2.325.713,24	3.441.385,70	2.325.713,24	1.115.672,46	0,00		
462	CRED. PENALIT. APA	0,00	1.274.091,03	1.548.243,15	809.316,92	7.876.632,87	7.665.735,26	7.876.632,87	8.939.826,29	0,00	1.063.193,42		
471	CHELTUIELI IN AVANS	113.670,29	0,00	26.983,03	98.032,31	1.131.878,97	1.136.545,39	1.245.549,26	1.136.545,39	109.003,87	0,00		
472	VENITURI IN AVANS	0,00	0,00	9.751,91	12.403,75	37.351,79	56.870,05	37.351,79	56.870,05	0,00	19.518,26		
473	DEC.OP.IN CURS CLAR.	22,50	0,00	30.236,37	36.018,58	442.937,69	442.960,19	442.960,19	442.960,19	0,00	0,00		
475	SUBVENTII INVESTITII	0,00	24.563.395,40	1.551.714,27	-3.994.122,66	2.971.646,84	34.168.216,35	2.971.646,84	58.731.611,75	0,00	55.759.964,91		
482	DECON.INTRE-SUBUNIT.	0,00	0,00	100.885,00	100.885,00	1.148.570,43	1.148.570,43	1.148.570,43	1.148.570,43	0,00	0,00		
491	AJUS.CLIENTI APA CAN	0,00	504.266,46	197.147,27	163.055,44	291.665,93	181.377,10	291.665,93	685.643,56	0,00	393.977,63		
496	AJUS.PEN.DIN 2002	0,00	649.960,75	249.544,02	12.911,22	256.524,39	16.538,99	256.524,39	666.499,74	0,00	409.975,35		
508	ALTE INV.TERM.SCURT	2.551.998,59	0,00	131.674.506,80	132.247.859,12	1.258.609.636,32	1.257.128.336,07	1.261.161.634,91	1.257.128.336,07	4.033.298,84	0,00		

BALANTA CONTABILĂ PE PERIOADA Ianuarie 2011-Decembrie 2011

Smb. cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA ZI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE			
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT		
1511	VALORI DE INCASAT	0,00		22.997,25		22.997,25		250.247,05		250.247,05		0,00	0,00
1512	CT.CURENTE LA BANCI	40.265.878,56		161.651.280,32	165.696.224,72	1.626.816.722,83	1.617.918.414,19	1.667.082.601,39	1.617.918.414,19	49.164.187,20			0,00
1518	DOBANZI	212.731,54		140.473,25	0,00	238.886,69	311.144,98	451.618,23	311.144,98	140.473,25			0,00
1531	CASA	4.936,95		3.618.452,39	3.622.897,25	42.014.655,15	42.018.638,55	42.019.582,10	42.018.638,55	943,55			0,00
1532	ALTE VALORI	17.805,83		146.718,63	146.161,29	1.990.644,87	1.986.133,31	2.008.450,70	1.986.133,31	22.317,39			0,00
1542	AVANSURI DE TREZOR.	0,00		20.737,35	21.013,86	191.530,86	191.530,86	191.530,86	191.530,86	0,00			0,00
1581	VIRAMENTE INTERNE	0,00		272.938.171,22	272.938.171,22	2.788.472.055,94	2.788.472.055,94	2.788.472.055,94	2.788.472.055,94	0,00			0,00
1601	CHELT.MAT.PRIME	0,00		278.843,80	278.843,80	2.231.442,16	2.231.442,16	2.231.442,16	2.231.442,16	0,00			0,00
1602	CHELT.MAT.CONS.	0,00		229.786,85	229.786,85	1.942.541,65	1.942.541,65	1.942.541,65	1.942.541,65	0,00			0,00
1603	MAT.NAT.OB.INVENTAR	0,00		45.311,52	45.311,52	333.356,20	333.356,20	333.356,20	333.356,20	0,00			0,00
1605	CH APA CAPATA	0,00		738.868,85	738.868,85	7.634.737,36	7.634.737,36	7.634.737,36	7.634.737,36	0,00			0,00
1607	CH.VANZ.RAAC-IID	0,00		17.098,91	17.098,91	510.427,35	510.427,35	510.427,35	510.427,35	0,00			0,00
1608	CHELT.PRIV.AMBALAJ.	0,00		165,32	165,32	165,32	165,32	165,32	165,32	0,00			0,00
1609	RED.COM.PRIMITE	0,00		681,52	681,52	10.346,74	10.346,74	10.346,74	10.346,74	0,00			0,00
1611	CHELT.INTRET.REPARAT	0,00		23.907,54	23.907,54	319.196,99	319.196,99	319.196,99	319.196,99	0,00			0,00
1612	CH.RED.M.F.PUBLIC	0,00		446.927,62	446.927,62	5.305.651,12	5.305.651,12	5.305.651,12	5.305.651,12	0,00			0,00
1613	CHELT.PRIME ASIGUR.	0,00		5.036,68	5.036,68	61.767,81	61.767,81	61.767,81	61.767,81	0,00			0,00
1623	CH.PUBLIC.ANUNT	0,00		11.671,08	11.671,08	39.765,08	39.765,08	39.765,08	39.765,08	0,00			0,00
1624	CHELTUIELI TRANSPORT	0,00		3.197,70	3.197,70	31.930,98	31.930,98	31.930,98	31.930,98	0,00			0,00
1625	CHELT.DEPLAS.,DETAS.	0,00		1.725,14	1.725,14	36.346,29	36.346,29	36.346,29	36.346,29	0,00			0,00
1626	CHELT.POSTALE+TELEC.	0,00		12.118,91	12.118,91	162.987,92	162.987,92	162.987,92	162.987,92	0,00			0,00
1627	CHELT. SERV. BANCARE	0,00		4.381,62	4.381,62	48.378,20	48.378,20	48.378,20	48.378,20	0,00			0,00
1628	ALTE CH. SERV. TEXTI	0,00		293.405,31	293.405,31	3.073.998,58	3.073.998,58	3.073.998,58	3.073.998,58	0,00			0,00
1635	C.PRATA RISC	0,00		99.739,39	99.739,39	1.280.606,54	1.280.606,54	1.280.606,54	1.280.606,54	0,00			0,00
1641	CH.SALARIU	0,00		2.088.808,00	2.088.808,00	20.529.775,00	20.529.775,00	20.529.775,00	20.529.775,00	0,00			0,00
1642	CH CU TICH WASA SAL.	0,00		119.376,00	119.376,00	1.547.741,52	1.547.741,52	1.547.741,52	1.547.741,52	0,00			0,00
1643	CH PART SAL LA PROFI	0,00		0,00	0,00	569.467,00	569.467,00	569.467,00	569.467,00	0,00			0,00
1645	CH.CAS SANAT SOMAJ	0,00		616.751,60	616.751,60	6.065.458,02	6.065.458,02	6.065.458,02	6.065.458,02	0,00			0,00
1652	CH PROT NEDULUI	0,00		0,00	0,00	1.701,97	1.701,97	1.701,97	1.701,97	0,00			0,00
1654	PIERDERI DIN CREANTE	0,00		284.011,08	284.011,08	304.425,42	304.425,42	304.425,42	304.425,42	0,00			0,00
1658	ALTE CH EXPLOAT	0,00		256.376,91	256.376,91	573.963,08	573.963,08	573.963,08	573.963,08	0,00			0,00
1665	CHELT.DIF.CURS VALUT	0,00		34.145,75	34.145,75	1.384.836,51	1.384.836,51	1.384.836,51	1.384.836,51	0,00			0,00
1666	CHELT.PRIV.DOBANZILE	0,00		227.644,86	227.644,86	648.638,57	648.638,57	648.638,57	648.638,57	0,00			0,00
1668	ALTE CHELT.FINANCIAR	0,00		1.145,93	1.145,93	16.020,21	16.020,21	16.020,21	16.020,21	0,00			0,00
1681	CHELT.EXPL.AN.+PROV.	0,00		1.174.368,22	1.174.368,22	5.110.481,51	5.110.481,51	5.110.481,51	5.110.481,51	0,00			0,00

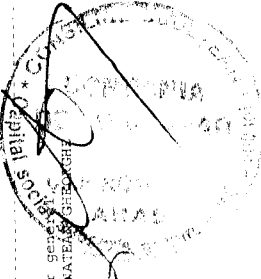
BALANTA CONTABILA PE PERIOADA Ianuarie 2011-Deceembrie 2011

Smb. cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA ZI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
691	CHELT.IMPOZIT PROFIT	0,00	0,00	377.001,00	377.001,00	1.628.112,00	1.628.112,00	1.628.112,00	1.628.112,00	0,00	0,00
701	VENIT.V.PROD.FINITE	0,00	0,00	5.461.502,06	5.461.502,06	57.128.697,58	57.128.697,58	57.128.697,58	57.128.697,58	0,00	0,00
704	VENIT.EX.LUCR.+SERV.	0,00	0,00	164.884,00	164.884,00	1.785.885,02	1.785.885,02	1.785.885,02	1.785.885,02	0,00	0,00
706	VENIT.DIN INCHIRIERI	0,00	0,00	15.169,24	15.169,24	172.732,65	172.732,65	172.732,65	172.732,65	0,00	0,00
707	VEN.VINZ.RAAC IID	0,00	0,00	17.098,91	17.098,91	511.030,51	511.030,51	511.030,51	511.030,51	0,00	0,00
708	VENIT.ACTIV.DIVERSE	0,00	0,00	18.631,62	18.631,62	184.628,25	184.628,25	184.628,25	184.628,25	0,00	0,00
711	VENIT.PROD.STOCATA	0,00	0,00	21.279,47	21.279,47	224.560,23	224.560,23	224.560,23	224.560,23	0,00	0,00
712	VEN AF SERV IN CURS	0,00	0,00	24.190,00	24.190,00	24.190,00	24.190,00	24.190,00	24.190,00	0,00	0,00
722	VENIT.INOB.CORPORALE	0,00	0,00	257.265,63	257.265,63	2.171.200,16	2.171.200,16	2.171.200,16	2.171.200,16	0,00	0,00
741	VENIT.SUBVENT.EXPL.	0,00	0,00	267.634,74	267.634,74	837.394,42	837.394,42	837.394,42	837.394,42	0,00	0,00
754	VEN.CR.REACTIVATE	0,00	0,00	274,45	274,45	712,36	712,36	712,36	712,36	0,00	0,00
758	VENITURI LICITATII	0,00	0,00	19.739,51	19.739,51	597.070,67	597.070,67	597.070,67	597.070,67	0,00	0,00
765	VENIT.D.P.CURS.VAL.	0,00	0,00	85.909,43	85.909,43	1.369.840,02	1.369.840,02	1.369.840,02	1.369.840,02	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0,00	0,00	197.177,74	197.177,74	1.552.930,50	1.552.930,50	1.552.930,50	1.552.930,50	0,00	0,00
781	VENIT.AJUS.EXPLOAT.	0,00	0,00	451.844,58	451.844,58	1.145.149,52	1.145.149,52	1.145.149,52	1.145.149,52	0,00	0,00
Total		112.166.110,36	112.166.110,36	650.358.298,99	650.358.298,99	6.303.926.073,94	6.303.926.073,94	6.416.092.184,30	6.416.092.184,30	138.625.126,01	138.625.126,01

Director general
Ing.BIANCA GHEORGHE

Director economic comercial,
EC. MADINEA ECATERINA

[Signature]





JUDEȚUL ARAD
S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.
RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F. RO-1683483
Nr. O.R.C.: JOZ/110/21.02.1991 Capital Social subscris a varsei 9.659.000 LEI
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail:
apacanad@camarad.ro



Raportul Administratorilor privind exercițiul financiar 2011

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

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.

Aționarii companiei sunt Consiliul Județean Arad, aționar majoritar, care 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.

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

Compania are ca obiecte de activitate următoarele:

- Captarea din sursele de suprafață și subterane a cantitatilor 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 cu servicii specifice domeniului de activitate);
- Aparatură și instrumente de măsură, verificare și control.
- Distribuție energie termică și apă caldă (blocurile de la Uzina II);
- Lucrări de construcții

EVOLUȚIA SITUAȚIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA 2000 - 2011

Situația economică a CA Arad pe perioada ianuarie - decembrie 2011, se prezintă astfel:

	-lei-
Cifra de afaceri	58.516.940
Venituri totale	65.173.388
Cheltuieli totale	57.222.828
Profit brut	7.950.560
Impozit pe profit	1.628.112
Profit net	6.322.448

Indicatorii economico – financiari realizați de companie în perioada 2000 – 2011 sunt prezentați în anexa 1.

Din datele prezentate în anexa 1 rezultă următoarele aspecte:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 13.609.318 lei în anul 2000 la 58.516.940 lei în anul 2011.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 4,30 ori, **realizată mai ales pe seama creșterii tarifelor dar și datorită preluării activităților de apă și canal din localitățile beneficiare a programului SAMTID și preluării altor activități din localitățile a căror unități administrativ – teritoriale sunt membre ADIAC.**

b) Producția fizică de apă a scăzut continuu de la 30.280.088 mc în anul 2000 la 13.384.754 mc în anul 2011, respectiv cu 55,80% iar la canalizare de la 18.826.738 mc în anul 2000 la 8.525.951 mc în anul 2011, respectiv cu 54,71% ca urmare a reducerii activității unor agenți economici, trecerii pe surse proprii de alimentare cu apă, a creșterii gradului de contorizare a utilizatorilor și a măsurilor luate de consumatori pentru reducerea valorii facturii.

Evoluția producției fizice facturată în perioada 2000 – 2011 pe categorii de consumatori este prezentată în anexa 1.

c) Consumul specific de apă a continuat să scadă de la 10,08 mc/pers și lună în anul 2000 la 3,15 mc/pers/lună în 2011. Față de realizările anului 2010, în anul 2011 consumul specific a crescut cu 0,01 mc/pers/lună.

Evoluția consumului specific de apă/loc/lună este prezentată în anexa 1.

d) În timp ce cifra de afaceri a înregistrat în perioada 2000 – 2011 o curbă ascendentă, nivelul profitului brut și a profitului din exploatare au înregistrat o scădere bruscă în anul 2001 urmată de o creștere semnificativă începând cu anul 2002. Situația anului 2001 este efectul scăderii producției fizice de la 30.280.088 mc în anul 2000 la 22.440.338 mc în anul 2001 și neavizării de către ANRSC a ajustării tarifelor cu inflația.

Creșterea profitului în anii 2002 – 2006 este efectul:

- punerii în aplicare în anul 2002 a programului de restructurare aprobat de Consiliul de Administrație și Consiliul Județean Arad
- limitării prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli a unor cheltuieli
- creșterea tarifelor în termeni reali – cu 20% la apă potabilă și 30% la activitatea de canalizare începând cu anul 2004

Profitul din exploatare a înregistrat o curbă ascendentă în perioada 2002 – 2006, ajungând ca în anul 2006 să se înregistreze un profit din exploatare de 9.984.132 lei.

În perioada 2007 – 2008 atât profitul brut total cât și cel din exploatare au înregistrat o curbă descendentă. Această scădere a fost urmată de o creștere semnificativă a celor 2 indicatori, înregistrată atât în anul 2009 cât și în anul 2010.

Reducerea profitului în perioada 2007 – 2008 este efectul:

- scăderii producției fizice în anul 2007 la activitățile de apă și canalizare iar în anul 2008 la activitatea de canalizare
- creșterii tarifelor în termeni reali începând cu anul 2007 doar la activitatea de canalizare Arad și activitățile de apă din localitățile SAMTID. În perioada 2007 – 2008 prețurile la apa potabilă în localitățile nonSAMTID și tarifele la canalizare în localitățile SAMTID au crescut doar cu inflația

- creșterii salariilor

- în anul 2007

- cu 13,14% începând cu luna aprilie 2007

- cu 10% începând cu luna noiembrie 2007

- în anul 2008

- cu 10% începând cu data de 1 mai 2008

- cu 8% începând cu data de 1 iunie 2008,

în timp ce prețurile la apă în localitățile nonSAMTID și tarifele la canalizare în localitățile SAMTID au fost ajustate doar cu inflația

- creșterea cheltuielilor cu redevența

- practicarea în localitățile județului a unor tarife sub nivelul prețului de cost.

În anul 2009 profitul brut s-a situat cu 2.336.137 lei peste nivelul realizat în anul 2008 iar profitul din exploatare realizat în anul 2009 se situează cu 1.442.731 lei peste nivelul realizat în anul 2008.

Profitul brut total realizat în 2010 se situează cu 2.960.576 lei peste nivelul realizat în anul 2009 iar cel din exploatare cu 3.228.713 lei.

Creșterea profitului brut realizat în anul 2009 față de nivelul realizat în anul 2008 este efectul:

- urmării încadrării cheltuielilor din exploatare în nivelul prevăzut în BVC

- limitării creșterii fondului de salarii ca urmare a reducerilor de personal efectuate începând cu 1 ianuarie 2009 – 37 persoane și începând cu 1 iulie 2009 – 58 persoane

- înregistrarea unor venituri ocazionale din exploatare penalități, venituri din programul LIFE, venituri din despăgubiri, energie electrică Stație de Epurare Arad.

Creșterea profitului brut total și din exploatare realizat în anul 2010, comparativ cu anul 2009, este efectul:

- creșterii tarifelor în localitățile non-SAMTID cu 3% în termeni reali pentru activitatea de apă și a tarifelor la canalizare în localitățile SAMTID (Pecica, Nădlac, Curtici, Pâncota și Sântana) cu 30%, precum și ajustarea acestora cu inflația. Creșterea tarifelor și preluarea unor activități din județ a făcut ca veniturile din exploatare pentru activitățile de apă și canal să crească cu 1.867.599 lei, față de realizările anului 2009.

- creșterii veniturilor din închirieri ca urmare a creșterii tarifelor pe mp, dar și datorită încheierii contractului de închiriere cu ADIAC în anul 2010

- încasării în anul 2010 a creanțelor și a penalităților aferente anilor precedenți pentru care au fost constituite în anul 2009 ajustări pentru depreciere, ceea ce a condus ca, din anulări de ajustări pentru depreciere, profitul înregistrat în anul 2010 să fie mai mare cu 3.829.421 lei decât cel realizat în anul 2009.

- creșterii ritmului de încasare, în special a facturilor emise pentru spitale și pentru CET, ceea ce a făcut ca ajustările pentru deprecierea activelor circulante incluse pe costurile anului 2010 să fie cu 2.963.649 lei sub nivelul realizărilor anului 2009.

- reducerii cheltuielilor privind penalitățile pentru depășiri concentratii platite la Apele Romane în anul 2010 comparativ cu anul 2009 cu 280.268 lei în special datorită acțiunilor în instanța soluționate în favoarea Companiei de Apă și a punerii în funcțiune a Stației de Epurare din Arad.

Comparativ cu anul 2010, în anul 2011 profitul brut a scăzut cu 5.680.072 lei iar profitul din exploatare se situează cu 5.598.020 lei sub nivelul realizat în anul 2010. Scăderea cu 5.680.072 lei a profitului brut realizat în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010 este efectul creșterii nivelului cheltuielilor totale înregistrate în anul 2011 cu 9.603.658 lei comparativ cu nivelul realizat în anul 2010, în timp ce veniturile totale înregistrate în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010 au crescut doar cu 3.923.586 lei.

Reducerea nivelului profitului din exploatare realizat în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010 este efectul creșterii cheltuielilor din exploatare realizate în anul 2011 cu 9.942.904 lei în timp ce veniturile din exploatare au crescut doar cu 4.344.884 lei.

Influențe majore în reducerea profitului total și a profitului din exploatare realizate în anul 2011 comparativ cu anul 2010 le-au avut:

- scăderea cantității de apă preluată în sistemul de canalizare și facturată consumatorilor cu 232.722 mc

- la activitatea de canalizare din localitățile Arad, Moncasa, Vladimirescu, Ineu și Lipova, tarifele la canalizare au fost doar ajustate cu inflația

- creșterea cheltuielilor cu salariile cu 2.278.771 lei ca urmare a creșterii salariilor începând cu 1 aprilie 2011 cu un procent de 5 %

- creșterea nivelului taxei de concesiune cu 1.785.898 lei comparativ cu anul 2010, datorită creșterii nivelului taxei de concesiune în special în orașele beneficiare a programului SAMTID.

- creșterea cu 1.551.192 lei a nivelului amortizării, datorată atât punerii în funcțiune a mijloacelor fixe în ultima parte a anului 2010 și în cursul anului 2011 cât și efectuării reevaluării mijloacelor fixe la data de 31.12.2010.

- realizările anului 2010 au fost influențate favorabil cu suma de 3.565.092 lei reprezentând ajustarea deprecierei clienților incerti, sume care în anul 2009 au fost incluse pe costuri iar încasarea lor în anul 2010 au dus la creșterea profitului realizat față de anul 2011 cu sumele menționate mai sus.

e) Evoluția profitului brut realizat în perioada 2000 – 2011 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratelor de rentabilitate.

Dacă în perioada 2002 – 2006 rata profitului înregistra o curbă ascendentă, începând cu anul 2007 aceasta a început să scadă cu 6,67% în anul 2007 față de anul 2006 și cu 4% în anul 2008 față de anul 2007.

Curbă descendentă au înregistrat și rata rentabilității totale și rata rentabilității din exploatare. Rata rentabilității totale a scăzut în anul 2007 cu 9,31 % față de nivelul realizat în anul 2006 iar rata rentabilității din exploatare cu 11,80 procente.

În anul 2008 aceste rate au scăzut în continuare față de nivelul realizat în anul 2007 cu 6,12% rata rentabilității totale și cu 5,26% rata rentabilității din exploatare.

Creșterea profitului brut total și din exploatare realizat în anul 2009 comparativ cu realizările anului 2008 au făcut ca ratele de rentabilitate și rata profitului să crească în anul 2009 comparativ cu cele realizate în anul 2008 astfel:

- rata profitului +2,31%
- rata rentabilității totale +2,45%
- rata rentabilității din exploatare +0,14%

În anul 2010 datorită creșterii profitului brut total și din exploatare, ratele profitului și ratele rentabilității au înregistrat următoarele creșteri:

- rata profitului +4,80%
- rata rentabilității totale +6,77%
- rata rentabilității din exploatare +8,17%

Scăderea profitului brut total și a celui din exploatare realizat în anul 2011 comparativ cu anul 2010 a făcut ca rata profitului și ratele rentabilității să înregistreze următoarele descreșteri:

- rata profitului -11,74%
- rata rentabilității totale -14,73%
- rata rentabilității din exploatare -15,19%

SITUATIA ECONOMICA A COMPANIEI ÎN PERIOADA IANUARIE – DECEMBRIE 2011 **COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2010**

Situația economică a companiei în perioada ianuarie – decembrie 2011 comparativ cu realizările anului 2010 se prezintă astfel:

Explicatii	2010	2011	Diferente
Venituri exploatare	57.905.733	62.250.617	4.344.884
Venituri financiare	3.344.069	2.922.771	-421.298
TOTAL Venituri	61.249.802	65.173.388	3.923.586
Cheltuieli exploatare	45.230.428	55.173.332	9.942.904
Cheltuieli financiare	2.388.742	2.049.496	-339.246
TOTAL Cheltuieli	47.619.170	57.222.828	9.603.658
Profit Brut	13.630.632	7.950.560	-5.680.072
Profit Exploatare	12.675.305	7.077.285	-5.598.020
Profit Financiar	955.327	873.275	-82.052

I. VENITURI

În perioada ianuarie - decembrie 2011 compania a realizat venituri totale în valoare de 65.173.388 lei, din care:

Venituri din exploatare	62.250.617
Venituri financiare	2.922.771

1) Venituri din exploatare

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2011 este de 58.516.940 lei înregistrând o creștere cu 4.706.608 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2010.

Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2011 față de realizările anului 2010 se prezintă astfel:

Activitate	Realizari 2010	Realizari 2011	Diferente 2011 - 2010
1 Apa potabila	31.579.655	35.049.078	3.469.423
2 Canalizare	20.815.234	22.079.620	1.264.386
3 Lucrari intretinere canalizare pluviala	602.078	586.061	-16.017
4 Desfundat canal	8.017	9.146	1.129
5 Proiectari + avize	203.704	181.728	-21.976

6	Prestari constructii Arad + proiectare	5.055	15.812	10.757
7	Analize laborator	49.807	74.675	24.868
8	Lucrari STIRU	3.200	889	-2.311
9	Verificari metrologie	1.912	5.310	3.398
10	Prestari servicii localit in curs preluare	22.234	0	-22.234
11	Inchirieri	162.450	172.733	10.283
12	Alte venituri	280.071	156.226	-123.845
13	Venituri vanzari materiale	55.724	157.121	101.397
14	Subventii energie termica	217	139	-78
15	Taxa rebransare	20.974	28.402	7.428
TOTAL		53.810.332	58.516.940	4.706.608

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2011 cu 4.706.608 lei față de nivelul realizat în anul 2010 este efectul creșterii veniturilor din activitatea de apă cu 3.469.423 lei și din activitatea de canalizare cu 1.264.386 lei.

Creșterea în anul 2011 a cifrei de afaceri din activitatea de bază cu 4.733.809 lei este efectul creșterii tarifelor dar și a creșterii cantității de apă distribuită cu 166.989 mc.

Evoluția cifrei de afaceri în prețuri curente realizate în perioada 2000 – 2011 este prezentată în anexa 1.

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 din activitățile de bază, respectiv nivelul tarifelor și producția fizică.

1. Tarife

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2010 – 2011 sunt:

	Lei/mc		
	2010	2011	Diferențe
Apa potabila	2,3892	2,6186	0,2294
Canalizare	2,3765	2,5897	0,2132

2. Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

mii mc				
Activitatea	An 2010	Total 2011	Diferența 2011 -2010	%
Apa potabila	13.217.765	13.384.754	166.989	101,26%
- agenti economici	2.324.702	2.240.336	-84.366	96,37%
- populatie	9.283.177	9.634.658	351.481	103,79%
- institutii	1.609.886	1.509.760	-100.126	93,78%
Canalizare	8.758.673	8.525.951	-232.722	97,34%
- agenti economici	1.668.898	1.681.715	12.817	100,77%
- populatie	5.785.433	5.644.343	-141.090	97,56%
- institutii	1.304.342	1.199.893	-104.449	91,99%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2011 a crescut cu 166.989 mc față de nivelul realizat în anul 2010.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare a scăzut cu 232.722 mc în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, cantitatea de apă distribuită a crescut în anul 2011 cu 1,26% față de realizările anului 2010 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare a scăzut cu 2,66%.

Diferențele menționate mai sus s-au înregistrat în condițiile în care, în diverse perioade ale anului 2010, au fost preluate activități de apă din următoarele localități: Buhani, Zăbrani, Săvârșin, Fenac, Ineu, Mocrea, Șicula, Ghioroc, Covăsânt, Cuvin, Barațca, Miniș, Măderat, Gașa, Măscă, Cermei, Șomoșcheș și activități de canal din localitățile Dezna și Ineu.

Pe total companie, consumul de apă/locuitor a scăzut de la 3,73 mc/loc/lună în anul 2007 la 3,59 mc/loc/lună în anul 2008, la 3,58 mc/loc/lună în anul 2009, la 3,14 mc/loc/lună în anul 2010 și a crescut în anul 2011 la 3,15 mc/locuitor/lună față de 8,4 mc/loc/lună prevăzut de Ordinul 29/H/1993.

Referitor la acțiunea de contorizare pe bransamente menționăm că până la 31.12.2011 au fost contorizați 80,41% din totalul consumatorilor casnici.

În anul 2011 procentul de apă colectată din totalul apei distribuite este de 63,70% față de 2010 când acesta era 66,26 %, de 2009 când acesta era 67,02% și 2008 când acesta era de 68,88%.

Consum	2007	2008	2009	2010	2011
Agenti economici	71,25%	70,31%	70,46%	71,79%	75,07%
Populație	70,32%	65,67%	63,27%	62,32%	58,58%
Instituii	82,69%	82,74%	82,16%	81,02%	79,48%
TOTAL	72,06%	68,88%	67,02%	66,26%	63,70%

Cei doi factori respectiv evoluția producției și creșterea tarifelor au influențat astfel nivelul realizărilor din activitatea de bază în anul 2011 comparativ cu nivelul realizat în anul 2010:

-lei-

	Modif. ale prod.	Modif. tarife	TOTAL
Apa potabila	398.970	3.070.453	3.469.423
Canalizare	-553.064	1.817.450	1.264.386
TOTAL	-154.094	4.887.903	4.733.809

Din datele menționate mai sus rezultă că, înregistrarea unor venituri suplimentare din activitatea de apă și canalizare în 2011 comparativ cu anul 2010 este efectul creșterii tarifelor dar și a cantității de apă distribuită. Creșterea cantității de apă distribuită cu 166.989 mc și creșterea tarifelor la apă potabilă cu 0,2294 lei/mc în anul 2011 comparativ cu anul 2010 a dus la obținerea unor venituri suplimentare în sumă de 3.469.423 lei. Pe de altă parte, scăderea cantității de apă colectată în anul 2011 comparativ cu anul 2010 cu 232.722 mc a fost compensată de creșterea tarifelor la canalizare cu 0,2132 lei/mc ceea ce a dus la obținerea unor venituri suplimentare în anul 2011 comparativ cu anul 2010 în sumă de 1.264.386 lei. Creșterea tarifelor la cele două activități, atât în termeni reali cât și ajustarea cu inflația la termenele prevăzute în strategia de tarife avizată de ANRSC și aprobată de autoritățile locale, au făcut ca veniturile anului 2011 să se situeze cu 4.887.903 lei peste nivelul realizat în anul 2010.

Scăderea veniturilor ca urmare a diminuării cantității de apă colectată a fost compensată de creșterea tarifelor, astfel încât veniturile din activitatea de apă și canal realizate în 2011, comparativ cu 2010 au crescut cu 4.733.809 lei.

În conformitate cu prevederile Ord. 3055/2009 și politicile contabile ale companiei reaprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.112/2010, situațiile financiare anuale trebuie elaborate în conformitate cu contabilitatea de angajament și principiului independenței exercițiului financiar.

În conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ord. 3055/2009 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 2011 suma de 1.921.206 lei reprezentând venituri pentru care nu s-au emis facturi până la 31.12.2011.

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2011 se situează cu 22.386 lei sub nivelul realizat în anul 2010. Nerealizări sau înregistrat la:

- proiectare și avize -21.976 lei
- terți STIRU -2.311 lei
- canalizare pluvială -16.017 lei
- prestări servicii localități în curs de preluare -22.234 lei

Depășirea cifrei de afaceri față de nivelul realizat în anul 2010 a fost influențată pozitiv și negativ în principal de evoluția următoarelor venituri:

- Venituri din închirieri +10.283 lei în special datorită veniturilor obținute din închirierea birourilor de pe str. Sabin Drăgoi către Aqua Trans +9.394 lei

- Venituri din vânzări materiale +101.397 lei. Valoarea mare a vânzărilor de materiale o reprezintă restituirea materialelor și pieselor de schimb la Contor Group ca urmare a neatingerii parametrilor estimați la implementarea investiției „citire la distanță” a contoarelor

- Venituri din activități diverse se situează cu 123.845 lei sub nivelul realizat în anul 2010. Veniturile înregistrate în anul 2010 includeau energie electrică consumată de constructorul Bamag pentru execuția de lucrări din incinta Stației de Epurare și consumurile de energie din localitatea Ineu cosumator Primăria Ineu. De asemenea unii dintre consumatorii de energie electrică racordați la linia electrică din frontul de captare Uzina II și-au încheiat activitatea (ex. Gardendo -25.808 lei).

- Veniturile din taxa rebranșare se situează cu 7.428 lei peste nivelul realizat în anul 2010.

Alte venituri neincluse în cifra de afaceri

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2011 se situează cu 361.724 lei sub nivelul realizat în anul 2010. Cele mai mari nerealizări reprezintă:

- Reparații IID 88.695 lei
- Alte venituri 809.621 lei
- din care:
 - Venituri din penalități 719.408 lei
 - Venituri din vânzări mijloace fixe 15.317 lei
 - Venituri din amortizarea mijloacelor fixe 61.671 lei
 - Alte venituri din (ct. 758) 13.225 lei

Pe lângă veniturile din activitatea de bază realizate în 2011, compania a realizat venituri din alte activități în valoare totală de 5.121.919 lei astfel:

- Venituri prestări servicii, din care: 873.621 lei
 - Întreținere canalizare pluvială 586.061 lei
 - Proiectare și avize 181.728 lei
 - Analize laboratoare 74.675 lei

- Venituri din închirieri	172.733 lei
- Venituri din vânzări energie electrică și termică	156.226 lei
- Venituri din taxă rebranșare	28.402 lei
- Venituri din vânzări materiale	157.121 lei
- Venituri subvenții diferență preț energie termică	139 lei
- Venituri din imobilizări corporale	2.171.200 lei
- Stocuri și servicii în curs de execuție	248.750 lei
- Alte venituri din exploatare	<u>1.313.727 lei</u>

Din care:

- Venituri din contribuția autorităților locale la constituirea IID	716.656 lei
- Venituri din penalizări	285.566 lei

Din care:

- Venituri penalizări neplată în termen	224.110 lei
- Venituri penalizări depășiri concentrații	61.456 lei
- Venituri din vânzări mijloace fixe	22.330 lei
- Venituri din amortizarea mijloacelor fixe	201.302 lei
- Alte venituri din care:	87.873 lei
- Venituri prejudicii Front capture	8.544 lei
- recuperare concedii	1.633 lei
- despăgubiri POS Mediu	32.852 lei
- venituri imputații carburanți și convorbiri telefonice	6.733 lei

2) Venituri financiare

- Venituri din dobânzi	1.552.931 lei
- Venituri diferență curs	<u>1.369.840 lei</u>
TOTAL	2.922.771 lei

Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi reprezintă valoarea dobânzilor acordate de bănci pentru disponibilul din conturile bancare și depozite inclusiv dobânzi pentru contul serviciului datoriei. La 31.12.2011 contul serviciului datoriei avea un sold de 684.830 EURO.

În cursul anului 2011 compania a constituit depozite din contul IID dar și din activitatea curentă. Dobânzile pentru disponibilul și depozitele constituite din IID sunt în sumă de 995.407 lei. Aceste dobânzi sunt surse ale fondului IID conform HG nr. 1018/1999 și de aceea aceste venituri se repartizează ca o poziție distinctă din profit.

Diferențe de curs valutar

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.3055/2009.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile punctelor 174 și 186 din Reglementările contabile aprobate prin Ord.3055/2009 și de aceea actualizările creditelor, creanțelor și disponibilităților au fost înregistrate în conturi de venituri din diferențe de curs și în conturi de cheltuieli pentru diferențe de curs în funcție de evoluția cursului celor 2 valute.

1) Actualizare contul serviciului datoriei	223.255 lei
2) Actualizare credit ISPA	789.070 lei
3) Actualizare credit MUDP II	296.869 lei
4) Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	60.646 lei
TOTAL	1.369.840 lei

Venituri din asociere

Compania de Apă Arad este acționar la societățile Urbiserv Lipova, Apoterm Messung și, începând cu anul 2011, la SC Aqua Trans Mureș SA.

La *Apoterm Messung* – AGA întrunită în data de 26.03.2004 a hotărât deschiderea procedurii de lichidare.

În procedură de lichidare se află și *SC Urbiserv Lipova*. Lichidatorul acestei societăți a refuzat să transmită companiei date privind stadiul procedurii.

În anul 2008 Urbiserv Lipova a înregistrat pierderi în valoare de 73.692 lei conform bilanțului și contului de profit și pierdere transmis pentru anul 2008 iar în 2009 a intrat în procedură de lichidare, procedură care se află în desfășurare.

SC Aqua Trans Mureș SA este în curs de organizare a procedurii de licitație pentru proiectarea lucrărilor de transfer apă în Ungaria și în cursul exercițiului financiar încheiat nu a înregistrat venituri.

Ținând cont de cele menționate mai sus, cele 3 societăți nu au făcut repartizări de profit în favoarea Companiei de Apă.

II. CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 57.222.828 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare	55.173.332 lei
- Cheltuieli financiare	2.049.496 lei

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Referitor la cheltuielile de exploatare facem următoarele precizări:

- înregistrarea cheltuielilor s-a făcut numai pe baza documentelor certificate de șefii de compartimente care au dispus efectuarea lucrărilor respective 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 2011 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la 31.12.2011. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 565.199 lei.
- s-a urmărit permanent încadrarea cheltuielilor de exploatare în prevederile legale astfel încât să se respecte condiția privind reducerea costurilor cu 10% față de anul 1995 (conform prevederilor din Acordul Subsidiar).

Față de aceeași perioadă a anului 2010 cheltuielile de exploatare au crescut în perioada ianuarie – decembrie 2011 cu 9.942.904 lei.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 9.942.904 lei față de realizările anului 2010 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

a) Cheltuieli materiale

INDICATOR	2010			2011			Diferente
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	
1 Cheltuieli materii prime	1.693.382	16,05	3,74	2.231.442	18,14	4,04	538.060
Cheltuieli materiale							
2 consumabile	1.663.450	15,77	3,68	1.942.542	15,79	3,52	279.092
3 Cheltuieli cu energia	4.935.253	46,78	10,91	5.268.923	42,84	9,55	333.670
4 Cheltuieli cu apa captata	1.184.128	11,22	2,62	1.438.040	11,69	2,61	253.912
5 Cheltuieli cu apa evacuată	306.465	2,90	0,68	336.627	2,74	0,61	30.162
6 Cheltuieli energie termica	381.999	3,62	0,84	484.828	3,94	0,88	102.829
7 Cheltuieli gaze	90.346	0,86	0,20	106.319	0,86	0,19	15.973
8 Alte cheltuieli materiale	295.769	2,80	0,65	490.040	3,98	0,89	194.271
TOTAL	10.550.792	100	23,33	12.298.761	100	22,29	1.747.969
Total cheltuieli exploatare	45.230.428			55.173.332			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a scăzut de la 23,33 % în anul 2010 la 22,29 % în anul 2011.

În structura cheltuielilor materiale a crescut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 16,05 % în perioada ianuarie - decembrie 2010 la 18,14 % în perioada ianuarie - decembrie 2011.

Costurile cu materiile prime și materialele au crescut cu 538.060 lei datorită punerii în funcțiune a stațiilor de epurare din Arad și Dezna precum și a realizării unui volum mai mare de lucrări executate în regie în anul 2011 comparativ cu 2010. Volumul investițiilor executate în regie a crescut cu 499.116 lei în anul 2011 comparativ cu 2010.

Costurile cu materialele consumabile au crescut cu 279.092 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	117.276 lei
- combustibil	157.183 lei
- combustibil administrație	20.454 lei
- piese de schimb	- 14.001 lei
- reactivi	- 1.869 lei
- materiale investiții	49 lei
TOTAL	279.092 lei

Creșterea costurilor cu combustibilul cu suma de 177.637 lei se datorează creșterii numărului de mijloace de transport, realizării unor consumuri mai mari în 2011 pentru administrație și creșterii tarifelor.

Costurile cu piesele de schimb au scăzut cu 14.001 lei iar cele cu materialele auxiliare au crescut cu 117.276 lei. Creșterea cheltuielilor cu materialele auxiliare este efectul consumurilor mari de materiale birotice pentru pregătirea documentațiilor de licitație pentru POS Mediu.

Energia electrică

Costurile cu energia electrică au crescut în 2011 cu 333.670 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie 2010 datorită creșterii consumurilor specifice realizate în anul 2011 atât la activitatea de apă cât și la activitatea de canalizare dar și datorită creșterii cantității de apă distribuită în anul 2011 comparativ cu anul 2010. În structura costurilor materiale cheltuielile cu energia electrică au scăzut de la 46,78 % în anul 2010 la 42,84 % în anul 2011.

În totalul cheltuielilor de exploatare cheltuielile cu energia electrică reprezintă 9,55 % în anul 2011 comparativ cu 10,91 % în anul 2010.

Preluarea în diverse perioade ale anului 2010 a activităților de apă și canal din județ a dus la creșterea cantității de energie electrică cumpărată cât și a consumului specific mediu realizat în 2011 comparativ cu anul 2010.

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

ACTIVITATE	cs 2010	cs 2011	Diferente
Apa potabila	0,61	0,65	0,04
Canalizare	0,47	0,53	0,06

Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au crescut cu 253.912 lei față de perioada ianuarie – decembrie 2010 iar cele cu apa evacuată au crescut cu 30.162 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2010 și perioada ianuarie – decembrie 2011 se prezintă astfel:

	2010	2011	Diferențe
Apa cumparata	20.380.506	25.029.466	4.648.960
Apa vanduta	13.217.765	13.384.754	166.989
Pierderi	35,15	46,52	

Creșterea costurilor cu apa cumpărată în anul 2011 se datorează preluării în diverse perioade ale anului 2010 a unor activități de apă din județ cât și creșterii pierderilor înregistrate în sistemele de alimentare cu apă de la 14,04% în anul 2009 la 35,15% în anul 2010 și respectiv la 46,52% în anul 2011. Creșterea pierderilor pe rețele, incluse în costuri, se datorează în primul rând schimbării de către AN Apele Române a sistemului de facturare prin citirea directă a contoarelor din fronturile de captare. Menționăm că în anul 2009 și în primele luni din anul 2010, facturarea apei cumpărate se realiza pe baza citirii contoarelor de la intrarea din Uzina de Apă.

Creșterea pierderilor în rețea a dus la înregistrarea unor cheltuieli nedeductibile fiscal în anul 2011 de 119.510 lei la care se adaugă TVA nedeductibil în valoare de 28.705 lei.

Datorită infiltrațiilor din sistemul de canalizare, în anul 2011 au fost înregistrate cheltuieli nedeductibile fiscal la activitatea de canalizare în valoare de 89.206 lei la care se adaugă TVA nedeductibil în valoare de 21.409 lei.

În anul 2011 au fost plătite penalități pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar în valoare de 244.463 lei și au fost facturate la diverși consumatori penalități în valoare de 61.456 lei.

Diferența de 183.007 lei reprezintă pierdere pentru companie întrucât costurile pentru depășiri concentrații nu au fost recuperate în întregime în conformitate cu principiul *Poluatorul plătește*.

b) Cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 51,82 % din totalul cheltuielilor de exploatare și 48,86 % din cifra de afaceri:

Cheltuielile cu personalul cuprind:		
- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	20.524.819	lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație	4.956	lei
- Impozite și taxe aferente salariilor	5.620.634	lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	324.224	lei
- Tichete de masă	1.547.742	lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	569.467	lei
TOTAL	28.591.842	lei

Creșterea cheltuielilor cu personalul cu 2.278.771 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2010 este efectul:

- creșterilor salariale acordate în anul 2011, începând cu 1 aprilie, în vederea respectării salariului minim prevăzut în Contractul colectiv de muncă la nivel de ramură. Menționăm că în anul 2011 nu au fost respectate grilele de salarizare prevăzute în Contractul colectiv de muncă la nivel de ramură.

- creșterii numărului mediu de personal ca urmare a preluării, în cursul anului 2010, a personalului care deservește activitățile de apă și canal din localitățile Buhani, Zăbrani, Săvârșin, Fenac, Ineu, Mocrea, Șicula, Ghioroc, Covăsânț, Cuvin, Barațca, Miniș, Măderat, Gașca, Măscă, Cermei, Șomoșcheș și modificării structurii organizatorice a companiei

- creșterii costurilor reprezentând CAS, șomaj, fond de sănătate, risc și accidente ca urmare a creșterii salariilor
- creșterii costurilor cu tichetele de masă ca urmare a creșterii numărului de personal

La data de 31 decembrie 2011 salariul minim pe companie era de 770 lei/ salariat/lună, nivel care corespunde cu prevederile Contractului colectiv de muncă la nivel de ramură.

Numărul efectiv de personal a crescut la 31 decembrie 2011 cu 6 persoane, față de 31 decembrie 2010 ca urmare a modificării structurii organizatorice a companiei

Cheltuielile cu salariile realizate în anul 2011 se încadrează în prevederile din BVC aprobat pentru acest an.

Prevederi BVC aferent 2011	21.451.432
Salarii incluse pe costurile anului 2011	20.529.775
Diferențe	921.657

Prevederile din BVC nu includ primele privind participarea salariaților la profit aferente anului 2010, pentru care în anul 2010 au fost constituite provizioane iar în anul 2011, paralel cu anularea provizionului constituit, aceste sume au fost incluse pe cheltuielile salariale, conform prevederilor OMF.3055/2009.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- CAS, sănătate, șomaj 5.620.634 lei
- Acțiuni sociale 324.224 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

	Lei
- bilete tratament și odihnă	0
- dispensar	23.936
- ajutoare deces	157.028
- cadouri copii	25.060
- tichete cadou	118.200
- medicamente salariați	0
TOTAL	324.224

c) Cheltuielile privind prestațiile externe

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 1.167.609 lei peste nivelul realizat în anul 2010.

Cheltuieli cu întreținerea și reparații

În anul 2011 au fost executate lucrări cu terții în sumă de 319.197 lei această sumă situându-se cu 189.025 lei sub nivelul realizărilor anului 2010.

Reparații TOTAL	319.197,00
Reparații electropompe și stații tratare	9.135,00
Reparații motoare	2.468,00
Reparații auto	220.450,00
Alte reparații	52.858,00
Prestatii UIP	34.286,00

- în condițiile creșterii tarifelor practicate de poștă și TC, aceste cheltuieli se situează cu 5.526 lei peste nivelul realizat în anul 2010. În vederea reducerii acestor cheltuieli au fost luate măsuri privind limitarea convorbirilor telefonice:

- au fost stabilite plafoane pentru telefoanele mobile. Convorbirile care depășesc plafoanele stabilite se recuperează de la cei în cauză.
- au fost limitate convorbirile prin centrala telefonică
- pentru celelalte telefoane fixe s-au stabilit plafoane valorice. Depășirea plafoanelor se recuperează de la personalul care are acces la telefon
- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 1.790.467 lei față de anul 2010 din care:

redevență plătită Consiliului Județean	125.702	lei
redevență SAMTID	1.463.574	lei
chirie spațiu	4.584	lei
chirii 50%	-15	lei
redevență alți proprietari	196.622	lei
Total	1.790.467	lei

Creșterea sumelor datorate și plătite ca redevență autorităților locale din orașele beneficiare ale programului SAMTID se datorează punerii în funcțiune a lucrărilor finanțate prin acest program. Costurile cu redevența pentru alți proprietari au crescut cu 196.622 lei în special datorită preluării în concesiune a rețelelor de apă și canalizare în anul 2011 de la proprietarul Consiliul Local Arad.

- Primele de asigurare s-au redus cu 10.775 lei ca urmare a organizării unei proceduri concurenționale de licitație.
- Cheltuielile cu protocolul reclama și publicitatea se situează cu 86.968 lei sub nivelul realizat în anul 2010 datorită faptului că în anul 2011 nu s-au mai efectuat cheltuieli privind reclama
- Cheltuielile cu deplasările au crescut față de nivelul anului 2010 cu 1.520 lei datorită deplasărilor la București a personalului din cadrul biroului POS Mediu în vederea pregătirii proiectului finanțat din acest program.
- Cheltuielile cu transportul au scăzut cu 5.813 lei datorită măsurilor luate de companie pentru limitarea acestor cheltuieli. Ținând cont de numărul mare de mijloace de transport existent la secții, nu s-au mai acordat abonamente de transport decât pentru cititorii de contoare și încasatorii de la Serviciul Abonați.
- Alte servicii prestate de terți se situează cu 342.038 lei sub nivelul realizărilor anului precedent.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele se situează cu 249.866 lei sub nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2010.

Reduceri semnificative în sumă de 152.877 lei s-au înregistrat la impozit și taxe pe clădiri datorită reevaluării bunurilor din patrimoniul companiei și a unor consilii locale.

Taxa pentru prima imatriculare a scăzut 189.583 lei deoarece în anul 2011 nu s-au achiziționat mijloace de transport noi. Depășiri față de nivelul realizat în anul precedent s-au înregistrat astfel:

- o datorită creșterii veniturilor pentru activitățile de apă și canalizare, costurile cu contribuția operatorilor din domeniul serviciilor publice au crescut cu 4.348 lei
- o datorită creșterii pierderilor din sistemele de alimentare cu apă și a infiltrațiilor din sistemele de canalizare precum și creșterii costurilor cu combustibilul pentru administrație, cheltuielile cu TVA nedeductibil au crescut cu 50.155 lei
- o costurile cu taxa pentru acces în Municipiul Arad au crescut cu 38.000 lei datorită faptului că această taxă s-a plătit în anul 2010 doar pentru ultimele 2 luni
- o costurile cu contribuția persoanelor prevăzute de Legea 448/2006 au crescut cu 18.900 lei, atât datorită creșterii numărului de personal cât și a creșterii salariului minim pe economie începând cu 1 ianuarie 2011

e) Cheltuielile cu amortizarea:

	lei		
	2010	2011	Diferențe
TOTAL AN	2.655.958	4.207.150	1.551.192

Creșterea cu 1.551.192 lei a valorii costurilor cu amortizarea este efectul punerii în funcțiune a mijloacelor fixe recepționate în anul 2011 și a reevaluării mijloacelor fixe existente în evidența contabilă a companiei la 31 decembrie 2010.

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

Diferențele nete din constituirea și anularea de provizioane și ajustări pentru depreciere care au influențat favorabil profitul au fost în anul 2011 de 241.818 lei. Această situație se datorează încasării debitelor pentru care au fost constituite provizioane în anii precedenți.

În cursul anului 2011 și începutul anului 2012 Consiliul de Administrație a companiei a hotărât trecerea pe costuri a pierderilor din creanțe în sumă de 304.426 lei din care:

- pierderi din clienți neîncasați 224.207 lei
- pierderi cheltuieli judecată 15.411 lei

- pierderi din penalități neîncasate	63.652 lei
- alte debite	1.156 lei

CHELTUIELI FINANCIARE

- Diferențe curs valutar	1.384.837 lei
- Dobânzi	648.639 lei
- alte comisioane	16.020 lei
TOTAL	2.049.496 lei

a).Diferențe curs valutar

Diferențe de curs aferente datoriilor externe în valută au fost înregistrate pe costuri în conformitate cu punctul 59, alin(1) lit.a) din Reglementările contabile aprobate prin Ord.3055/2009.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile punctelor 174 și 186 din Reglementările contabile aprobate prin Ord.3055/2009.

Diferențe de curs nefavorabile:

Actualizarea Credit ISPA	860.559 lei
Actualizarea Credit BERD MUDP II	207.501 lei
Alte actualizări furnizori, licitații și alte conturi	117.423 lei
Actualizare contul serviciului datoriei	199.354 lei
TOTAL	1.384.837 lei

b).Dobânzi

Dobânzile totale datorate pentru datoria externă au fost de 648.639 lei din care:

- capitalizate	0 lei
- costuri	648.639 lei
TOTAL	648.639 lei

c).Comisioane:

Suma de 16.020 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

III. PROFIT

Profitul realizat în anul 2011 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost de 8.386.721 lei care se compune din:
= lei=

activitatea de apă	1.860.503
- pierderi act. Județ	-6.121.052
- profit Arad, Ineu	7.981.555
activitate canalizare	6.526.218
- profit Arad, Ineu, Pecica, Lipova	7.305.024
- pierderi alte localități	-778.806
TOTAL PROFIT apa si canal	8.386.721

La activitatea de apă potabilă din județ s-au înregistrat pierderi în valoare de 6.121.052 lei. În afară de localitatea Ineu, în toate localitățile din județ se înregistrează pierderi. Cele mai mari prețuri de cost se înregistrează în localitățile Zărand – 69,22 lei/mc, Căsoaia – 23,36 lei/mc, Moneasa – 8,54 lei/mc, Săvârșin 7,91 lei/mc, Dorobanți 7,16 lei/mc, Hălmăgel-Vârfurile – 6,53 lei/mc, Beliu – Boesig – 6,33 lei/mc, Pâncota – 6,25 lei/mc față de pretul mediu practicat în anul 2011 de 2,62 lei/mc.

Din activitatea de canalizare județ se înregistrează pierdere în valoare de 778.806 lei.

La canalizare județ se înregistrează profit doar la activitățile din localitățile Ineu, Pecica și Lipova. Cele mai mari prețuri de cost se înregistrează în localitățile Moneasa 7,25 lei/mc, Dezna 5,42 lei/mc, Curtici – 5,20 lei/mc, Pâncota – 4,86 lei/mc, Sântana 3,90 lei/mc, față de tariful mediu practicat în anul 2011 de 2,59 lei/mc.

Cauzele înregistrării pierderilor la cele două activități de bază sunt:

- număr redus de consumatori
- consum scăzut de apă
- practicarea tarifelor sub nivelul prețului de cost în localitățile din județ
- lipsa contorizării sau mijloace de măsurare defecte pentru sistemele preluate în ultima perioadă
- pierderi comerciale rezultate din necitirea contoarelor, furturi de apă sau neînregistrarea consumatorilor

Numărul redus de consumatori, consumul de apă redus și pierderile comerciale sunt factorii cheie care influențează nivelul prețului de cost/mc de apă și implicit nivelul pierderilor.

Localități	Venituri	Costuri salarii	Nr. Muncitori	Diferențe
Apa Căsoaia	5.301	22.727	1	-17.426
Apa Dorobanți	31.216	39.420	2	-8.204
Apa Moneasa	229.289	230.062	10	-773
Apa Zărand	18.897	37.595	2	-18.698
Apa Savarsin	91.887	98.551	4	-6.664
Canal Curtici	127.640	152.837	5	-25.197
Canal Pâncota	136.892	158.568	7	-21.676

Există localități unde din veniturile realizate nu se acoperă nici cheltuielile cu salariile (fără contribuții). Situația acestora se prezintă astfel:

În localitatea Zărand unde veniturile sunt de 18.897 lei taxa de concesiune este de 304.383 lei respectiv în această localitate unde pierderea totală înregistrată în anul 2011 este de 482.049 lei pierderea din concesiune este de 285.486 lei.

De menționat faptul că activitatea de canalizare care în anii

2002-2004 a înregistrat numai pierderi, a înregistrat un profit de 6.526.218 lei din care în Arad 6.885.776 lei.

De menționat însă că, profitul realizat în localitatea Arad la această activitate a scăzut de la 8.391.019 lei în anul 2010 la 6.885.776 lei în 2011, respectiv cu 1.505.243 lei.

Pe total activitate de canalizare, profitul realizat în 2011 a scăzut cu 1.378.410 lei, respectiv de la 7.904.628 lei în 2010, la 6.526.218 lei în 2011.

Din alte activități s-au înregistrat pierderi în valoare de 893.066 lei, iar din veniturile și cheltuielile nerepartizate, pierdere de 416.370 lei.

Profitul din exploatare în anul 2011 se compune din:

	lei
Profit activitate apa	1.860.503
Profit canalizare	6.526.218
Pierderi alte activități	-893.066
Cheltuieli și venituri nerepartizate	-416.370
TOTAL	7.077.285

Din activitățile financiare s-a înregistrat profit 873.275 lei astfel:

- Venituri financiare	2.922.771 lei
- Cheltuieli financiare	<u>2.049.496 lei</u>
PROFIT	873.275 lei

La 31.12.2011 situația profitului realizat este următoarea :

- profit din exploatare	7.077.285 lei
- profit din act financiară	<u>873.275 lei</u>
Profit brut	7.950.560 lei

Față de realizările anului 2010 situația profitului realizat în anul 2011 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2010	Profit 2011	Diferente
Activitatea Exploatare	12.675.305	7.077.285	-5.598.020
Activitatea Financiara	955.327	873.275	-82.052
TOTAL	13.630.632	7.950.560	-5.680.072

Impozitul pe profit datorat de companie pentru perioada ianuarie – decembrie 2011 este de 1.628.112 lei, din care:

- impozit profit curent	1.659.512 lei
- sponsorizări	31.400 lei

Din impozitul pe profit datorat în sumă de 1.659.512 lei a fost suportată suma de 31.400 lei reprezentând sponsorizări.

PROPUNERI PRIVIND DESTINAȚIILE PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	8.542.453 lei
- impozit profit	1.628.112 lei
- profit de repartizat	6.914.341 lei

Repartizarea profitului se va face conform prevederilor Ord.64/2001 modificată și completată prin Ord.61/2004 și Legea 414/2004, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea 6/25.01.2010 și în conformitate cu Hotărârea AGA nr. 4/25.05.2011 prin care s-a aprobat BVC pentru anul 2011.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2011 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	6.914.341
a) rezerve legale	lei	0
b) pierderi din anii precedenți	lei	0
c) alte repartizări prevazute de lege (dobanda IID) – Hot 1018/99	lei	995.407
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	591.893
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	591.893
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	1.198.102
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	591.893
e) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	2.959.467

f) profit nerepartizat pe destinații	lei	2.367.574
- surse proprii de finanțare	lei	2.367.574

Pentru suma de 591.893 lei, reprezentând fond de participare a salariaților la profit, au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale

Repartizarea dividendelor

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

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se va reține impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Art. 36 din Legea 571/2003. 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 nerepartizat în valoare de 2.367.574 lei se va constitui ca surse proprii de finanțare și va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2012 în conformitate cu prevederile Acordului de Împrumut nr. 569/1997.

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:

Lei			
Explicații	BVC	Realizat	Diferențe
Venituri exploatare	61.251.697	62.250.617	998.920
Venituri financiare	2.018.121	2.922.771	904.650
TOTAL Venituri	63.269.818	65.173.388	1.903.570
Cheltuieli exploatare	58.466.967	55.173.332	-3.293.635
Cheltuieli financiare	1.264.813	2.049.496	784.683
TOTAL Cheltuieli	59.731.780	57.222.828	-2.508.952
Profit Brut	3.538.038	7.950.560	4.412.522
Profit Exploatare	2.784.730	7.077.285	4.292.555
Profit Financiar	753.308	873.275	119.967

PROFIT

În timp ce veniturile totale se situează cu 1.903.570 lei peste prevederile din BVC, cheltuielile totale se situează cu 2.508.952 lei sub prevederile din BVC ceea ce a făcut ca profitul total realizat în anul 2011 să se situeze cu 4.412.522 lei peste prevederile din BVC.

Veniturile din exploatare se situează cu 998.920 lei peste prevederile din BVC iar cheltuielile de exploatare cu 3.293.635 lei sub nivelul prevăzut în BVC, ceea ce a dus la realizarea unui profit de exploatare mai mare cu 4.292.555 lei față de prevederile din BVC. Realizarea unui profit financiar cu 119.967 lei peste nivelul prevăzut în BVC se datorează realizării unor venituri financiare mai mari decât prevederile din BVC cu 904.650 lei și realizarea unor depășiri la cheltuielile financiare față de prevederile din BVC cu 784.683 lei.

CHELTUIELI CU DEDUCTIBILITATEA LIMITATĂ ȘI NEDEDUCTIBILE

Din veniturile companiei s-au suportat următoarele cheltuieli cu deductibilitate limitată și nedeductibile:

- a) cheltuieli de protocol - prevederi legale 136.898 lei,
- prevederi BVC 32.000 lei
- realizat 39.765 lei

Aceste cheltuieli se încadrează în limitele legale dar nu se încadrează în prevederile din BVC cu suma de 7.765 lei.

- b) Cheltuielile pentru acțiunile sociale se suportă din cota de 2% aplicată asupra fondului de salarii aferent personalului cu contract individual de muncă.

- limite legale 409.088 lei
- prevederi BVC 370.628 lei
- realizat 324.224 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale se încadrează în prevederile BVC și în limita legală.

- c) cheltuieli de sponsorizare,
- limite legale
- în funcție de cifra de afaceri 175.551 lei
- în funcție de impozitul pe profit 331.902 lei
- prevederi BVC 40.000 lei
- realizat 31.400 lei

Cheltuielile cu sponsorizarea sunt cheltuieli nedeductibile la calculul profitului impozabil dar legislația în vigoare permite deducerea lor din impozitul pe profit datorat în limitele legale menționate mai sus.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

Toate criteriile prevăzute în contractul de mandat al directorului general au fost realizate iar coeficientul global de îndeplinire a indicatorilor este 2,73.

Compania a întocmit și a aprobat în Consiliul de Administrație indicatori de performanță specifici fiecărui compartiment. Pentru nerealizarea indicatorilor de performanță în cursul anului au fost penalizați șeful serviciului Prestări Construcții Branșamente și șeful Compartimentului Transport.

Pentru întreg anul 2011, nivelurile indicatorilor de performanță aprobate de Consiliul de Administrație au fost îndeplinite de toate compartimentele companiei.

IMOBILIZĂRI

a) INVESTIȚII ÎN CURS

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2011 au fost realizate investiții în valoare totală de 29.712.179,45 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 28.631.160,18 lei.

Investițiile totale în valoare de 29.712.179,45 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2011 cuprind:

IID SAMTID	826.659,41 lei
Contribuția CJA la constituirea IID și surse proprii ale companiei	9.941.996,31 lei
Stația de Epurare Arad	14.019.085,69 lei
Investiții POS Mediu	4.924.438,04 lei

Compania de Apă este beneficiară a 3 programe cu finanțare externă, respectiv:

Programul MUDP II finalizat ca lucrări de investiții în anul 2003. Creditul contractat pentru acest proiect are ca termen final de rambursare luna mai 2012.

Proiectul ISPA pentru dezvoltarea Stației de Epurare Arad. Lucrările executate prin acest proiect au fost puse în funcțiune în anul 2010 și 2011. Proiectul avea ca termen de finalizare prevăzut în Memorandumul de Finanțare și Contractul de Împrumut semnat cu BERD data de 31.12.2010 și de aceea lucrările nefinalizate până la 31.12.2010 au fost suportate din contribuția Consiliului Județean la constituirea Fondului IID. În anul 2012 a fost întocmit și înaintat către Ministerul de Finanțe raportul final al măsurii.

Proiectul POS Mediu, a cărui implementare a început în anul 2010.

Proiectul major de investiții "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad" este în valoare totală de 577.492.535 lei fara TVA, este co-finanțat de Fondul de Coeziune, iar SC Compania de Apa Arad SA este Operator Regional și Beneficiar în cadrul Proiectului. Contribuția nerambursabilă a Uniunii Europene reprezintă 76,48 %, cea a Guvernului României la 11,7%, a Autorităților Locale din aria proiectului la 1,8%, iar restul de 10,02% va fi asigurată de către SC Compania de Apa Arad SA printr-un credit bancar.

Proiectul "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad" cuprinde două contracte de servicii (Asistenta Tehnică și Supervizare) și paisprezece Contracte de lucrări ce se vor desfășura pe raza a 16 localități din județul Arad, respectiv municipiul Arad, orașele Curtici, Ineu, Lipova, Nădlac, Pâncota, Pecica și Sântana, comunele Fântânele, Ghioroc (cu satele Cuvin și Miniș), Macea, Păuliș și Șiria (cu sat Galșa).

În anul 2011 au fost semnate cinci contracte de lucrări și două contracte de servicii, pentru toate contractele fiind emise ordinele de începere în cursul anului 2011.

Până la data de 31.12.2011 au fost plătite avansurile pentru cinci dintre contractele de lucrări, care se vor efectua în municipiul Arad, orașele Curtici, Sântana, Nădlac și comuna Șiria și pentru un contract de servicii. Avansurile au fost în valoare de 12.481.015 lei pentru contractele de lucrări și 1.128.211 lei pentru contractul de servicii (Asistenta Tehnică).

La data de 31 decembrie 2011 soldul contului 231 „Investiții în curs” era de 10.439.393,48 lei înregistrând o creștere cu 1.081.019,27 lei față de 31 decembrie 2010 când soldul era în suma de 9.358.374,21 lei.

Soldul contului 231 „Investiții în curs” are următoarea componență:

=lei=

- investiții din transferuri bugetare	0,00
- investiții MLPAT	16.749,18
- investiții sistate	4.017,79
- investiții MUDP II BERD	0,00
- investiții MUDP II GOR	0,00
- investiții IID	4.469.959,53
- materiale pentru investiții	30.917,87
- investiții Samtid	658.155,27
- investiții POS MEDIU	5.248.263,16
- investiții Dezvoltare SE	11.330,68
TOTAL	10.439.393,48

Din suma de 10.439.393,48 lei suma de 160.131,76 lei reprezintă investiții pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere în conformitate cu hot. Consiliului de Administrație.

b) STOCURI

La 31.12.2011 valoarea brută a stocurilor înregistrate de companie este de 1.181.536 lei, înregistrând o creștere față de stocurile existente la 31.12.2010 cu 56.179 lei. Valoarea netă a stocurilor de materiale la 31.12.2011 este de 1.166.605 lei, înregistrând o creștere cu 57.302 lei față de nivelul realizat la 31.12.2010.

Din totalul de 1.181.535,72 lei reprezentând stocuri la valoarea brută, la 31.12.2011, **546.245,59 lei reprezintă materialele achiziționate înainte de 1 ianuarie 2011. Din valoarea acestor materiale 20.911,53 lei reprezintă materiale fără mișcare pentru care au fost constituite provizioane totale în valoare de 14.930,57 lei din care:**

-	în anul 2011	4.756,08 lei
-	anterior anului 2011	10.174,49 lei

**DINAMICA CAPITALULUI PROPRIU SI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE Art. 153²⁴ DIN
LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE**

La data de 31.12.2011 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 46.855.744 lei iar la data de 31.12.2010 erau de 50.741.618 lei, înregistrând o scădere cu 3.885.874 lei (7,66 %).

Reducerea capitalurilor proprii cu 3.885.874 lei a fost influențată de:

-	Profitul net realizat în anul 2011	6.322.448 lei
-	Majorarea capitalului social	0 lei
-	Rezerve din reevaluare	-161.111 lei
-	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	5.406 lei
-	Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	197.784 lei
-	Plata dividendelor aferente anului 2010	10.250.401 lei

La 31.12.2011 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

La aceeași dată de 31.12.2011 compania avea în concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si Ineu si a localitatilor Vladimirescu, Sepreus, Cermei, Sicula, Savarsin, Felnac, Zabrani, Ghioroc, Siria, Paulis, Covasant, Olari, Dezna, Dorobanti si Pilu

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. 153²⁴ din Legea 31/1990

Compania de Apa Arad nu se afla în situația prevăzută de Art. 153²⁴ din Legea Societăților Comerciale neînregistrând pierderi în conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2011 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a.	Activ net = Active totale – Datorii Totale	103.932.274 lei
	Total Active	122.982.738 lei
	Total Datorii	19.050.464 lei
b.	Capitaluri proprii	46.855.744 lei
c.	Capital social	9.659.000 lei

OBLIGAȚII ASUMATE PRIN ACORDURILE DE ÎMPRUMUT

Compania a urmărit permanent îmbunătățirea performanțelor operaționale și financiare astfel încât să fie respectate angajamentele speciale cuprinse în Acordurile de Împrumut. Pentru anul 2011 compania nu a îndeplinit o condiționalitate impusă prin Acordul de Împrumut pentru MUDP II, respectiv condiționalitatea privind controlul costurilor de producție.

În ceea ce privește condiționalitățile din cadrul proiectului ISPA nu este îndeplinită o condiționalitate, respectiv indicele de exploatare. Față de nivelul impus al indicelui de exploatare de 1,40, respectiv 1,30, Compania a realizat un indice de exploatare de 1,19.

CREANȚE ȘI DATORII

Creanțe

La data de 31.12.2011 soldul contului 411 era de 8.803.231 lei, din care creanțe incerte 393.978 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

-	Debite totale	8.803.231 lei
-	Debite > 30 zile	3.887.001 lei
-	Clienți incerti și în litigiu	393.978 lei
-	Perioada de recuperare a creanțelor	55,32 zile
-	Nivelul datoriei clienților realizat 12,44 % comparativ cu 20 % prevăzut în Acordul de Împrumut.	
-	Grad încasare în anul 2011 – 99,71 % în comparație cu realizările anului 2010 – 106,41 %	

Datorii comerciale

La data de 31.12.2011 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

-	Furnizori producție	1.107.678 lei
-	Furnizori imobilizări	1.070.590 lei
-	Furnizori facturi nesosite	565.199 lei
	TOTAL	2.743.467 lei

din care datorii restante 0 lei

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 31.12.2011 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2012.

Credite

Compania are contractate 2 credite de la BERD pentru cofinanțarea lucrărilor “Modernizarea sistemului de alimentare cu apă Arad” și “Dezvoltarea stației de epurare Arad” și un credit de la BCR pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu.
La 31.12.2011 soldul acestor credite era:

Credit MUDP II

-Sold 31.12.2011 **169.078,76 USD**

Credit ISPA

-Sold 31.12.2011 **2.511.922,18 EURO**

Credit POS Mediu – Furnizor BCR

-Sold 31.12.2011 **0 EURO**

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

Ținând cont că soldul fondului IID la data de 31.12.2011 era de 27.299.565 lei, în anul 2012 sunt asigurate toate resursele pentru plata datoriei externe iar compania nu este supusa riscului de lichiditate.

LITIGII

La data de 31.12.2011 s-au înregistrat un număr de 245 litigii, din care litigii comerciale 217.

INVENTARIEREA

Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 și a Procedurii privind organizarea și desfășurarea inventarierii întocmită de Directorul Economic și aprobată de Consiliul de Administrație prin Hot. Nr 65/09.12.2009

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
- gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate.

Prin Hotărârea nr. 29/18.04.2012 Consiliul de Administrație a aprobat înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea materialelor fără mișcare în valoare de 4.756,08 lei

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII

Referitor la realizarea sarcinilor prevăzute de Legea contabilității, 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 1.800 lei (RON), (HG nr. 105/2007).

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - *Construcții* au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2010. Evaluarea a fost făcută de către PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat și a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 6/24.01.2011.

Duratele normale de utilizare a mijloacelor fixe care reprezintă aportul în natură la capitalul social al companiei au fost aprobate de Consiliul de Administrație prin Hot. Nr. 8 a / 30.08.2005.

La întocmirea bilanțului au fost respectate principalele reguli prevăzute de Legea 82/1991 și a Reglementărilor contabile aprobate prin Ordinul MFP nr 3055/2009, iar înregistrarea datelor în bilanț s-a făcut pe baza balanței 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 ȘI AUDITAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

În cadrul companiei, cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt: Controlul intern, Controlul financiar preventiv, Auditul intern 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 conformitate cu prevederile Ordinului 3055/2009 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.

În vederea dezvoltării sistemului de control intern al companiei, în anul 2011 a început procesul de implementare a Ordinului 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/ control intern și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial.

Controlul financiar preventiv este organizat în baza Ordonanței 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv. 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. Controlul financiar preventiv se exercită prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul companiei.

Auditul intern este organizat în baza Legii 672/2002 privind auditul intern. Obiectivul general al auditului intern îl reprezintă îmbunătățirea managementului companiei, obiectiv atins prin:

- activități de asigurare care reprezintă examinări obiective de elemente probante, în scopul de a furniza o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernare
- activități de consiliere menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele guvernantei, fără ca auditorul intern să își asume responsabilități manageriale

Auditul intern este organizat într-un compartiment distinct în cadrul companiei.

Auditul calității 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 ocupațională 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 ocupațională în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001:2008, SR EN ISO 14001:2005 și SR OHSAS 18001:2008.

Auditarea situațiilor financiare

Auditarea situațiilor financiare s-a făcut de firma BDO Conti Audit SA.

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
- consolidarea continuă a SMICMS la nivelul sediului central și sucursalelor

FUNCTIONAREA ȘI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII

Evenimente ulterioare bilanțului

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2011 nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2011.

Dezvoltarea previzibilă a societății

În viitor, compania își va desfășura activitatea în mod normal, funcționând fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Totuși evoluția ulterioară a **rezultatelor financiare** ale companiei va putea fi influențată negativ de următorii factori:

- scăderea în continuare a cantității de apă distribuită și colectată
- menținerea unui număr redus de consumatori în localitățile din județ
- creșterea în continuare a cantității de apă nefacturată ca urmare a:
 - pierderilor de apă datorate avariilor provocate de extinderile de apă – canal în localitățile unde investițiile sunt coordonate de primării
 - pierderilor datorate consumului de apă pe hidranți (furturi de apă)
 - pierderilor înregistrate ca urmare a lipsei contorizării, sau mijloacelor de masurare defecte pentru sisteme preluate în anul 2010.
 - pierderilor comerciale rezultate din necitirea contoarelor și neînregistrarea bransamentelor
- investițiile noi vor duce la creșterea consumului specific de energie electrică și implicit a costurilor cu energia.
- valoarea mare a lucrărilor puse în funcțiune va duce la creșterea taxei de concesiune.

Informații privind achizițiile de active

Începând cu luna aprilie 2011 compania, împreună cu Societatea de Apă din Bekes – Ungaria, au constituit Societatea Comercială Aqua Trans Mureș SA, societate română cu capital mixt.

Obiectul de activitate a noii societăți este captarea și transportul apei potabile în județul Bekes din Ungaria.

Capitalul societății nou înființate este de 710.000 lei reprezentând 710 acțiuni a câte 1.000 lei fiecare.

Compania de Apă Arad deține în societate 355 acțiuni, respectiv aportul de capital al companiei la constituirea noii societăți a fost de 355.000 lei. Compania de Apă deține 50% din capitalul social al SC Aqua Trans Mureș SA.

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. Ca urmare, conducerea companiei consideră că societatea prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

Riscul valutar

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

Moneda funcțională al companiei este leul românesc. Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile contractate în EURO și USD. Împrumuturile pe termen lung contractate în EURO și USD sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de BNR. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, și nu afectează fluxurile de numerar până la plata sumelor.

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 încheiate 3 contracte de împrumut, unul în USD și 2 în EURO la rate variabile ale dobânzii (LIBOR sau 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 31.12.2011 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 propune Adunării Generale aprobarea următoarelor:

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2011, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2011
- raportul administratorilor

- repartizarea profitului net în sumă de 6.914.341 lei, realizat în anul 2011, pe următoarele destinații:
- rezerve legale 0 lei
- pierderi din anii precedenți 0 lei
- alte repartizări prevăzute de lege (HG 1018/99) 995.407 lei
- fondul de participare a salariaților la profit 591.893 lei
- dividende cuvenite acționarilor 2.959.467 lei
- profit nerepartizat – surse proprii de finanțare 2.367.574 lei
- descărcarea de gestiune

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Ing. Nedelciu Adrian



Indicatori Economico - Financiar 2000 - 2011

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
1 Cifra de afaceri	13.609.318	13.967.715	16.187.812	17.308.985	19.835.566	27.339.846	35.306.139	38.418.095	45.743.577	51.972.255	53.810.332	58.516.940
2 Valoarea activelor fixe	16.972.497	33.565.908	40.561.130	42.889.863	63.228.220	71.163.015	51.276.145	62.810.234	70.582.709	76.325.720	54.530.617	67.820.961
3 Venituri totale din care	14.780.574	16.674.610	18.029.817	18.374.610	21.849.910	29.036.299	39.479.357	41.994.099	51.287.734	59.502.599	61.249.802	65.173.388
- venituri exploatare	14.386.933	15.573.053	17.657.906	17.810.025	20.483.596	28.098.882	37.137.338	40.206.383	48.618.617	57.037.027	57.905.733	62.250.617
4 Cheltuieli totale	10.709.459	15.339.694	15.832.867	14.889.312	18.042.441	23.381.502	29.280.019	33.456.426	42.953.815	48.832.543	47.619.170	57.222.828
- cheltuieli de exploatare	10.588.372	13.811.852	14.891.344	14.453.717	17.493.208	21.591.501	27.153.206	32.172.757	40.614.756	47.590.435	45.230.428	55.173.332
5 Profit	4.071.115	1.334.916	2.196.950	3.485.298	3.807.469	5.654.797	10.199.338	8.537.673	8.333.919	10.670.056	13.630.632	7.950.560
- profit exploatare	3.798.561	1.761.202	2.766.562	3.356.308	2.990.388	6.507.381	9.984.132	8.033.626	8.003.861	9.446.592	12.675.305	7.077.285
6 Datorii totale	9.226.224	9.062.968	14.333.526	11.172.885	17.068.998	13.495.938	15.388.226	18.168.843	20.663.381	21.145.118	22.367.863	19.050.464
7 Creante totale	3.331.637	4.343.721	4.073.558	3.472.787	3.841.632	4.108.562	5.573.460	6.234.752	8.210.937	12.252.333	10.517.112	13.329.134
8 Cantitatea de apa facturata	30.280.088	22.440.338	19.281.350	17.889.355	15.836.440	14.964.639	14.175.658	13.427.758	14.000.053	13.858.139	13.217.765	13.384.754
9 Cantitatea de apa colectata	18.826.738	14.390.587	13.373.514	12.407.100	11.680.034	10.896.625	10.282.881	9.675.528	9.644.181	9.289.297	8.758.673	8.525.951
10 Consum specific/locuitor/luna	10,08	6,75	5,26	4,86	4,32	4,08	3,84	3,73	3,59	3,58	3,14	3,15
11 Rata profitului (profit / cifra de afaceri)	29,91	9,56	13,57	20,14	19,20	20,68	28,89	22,22	18,22	20,53	25,33	13,59
12 Rata rentabilitatii totale	38,01	8,70	13,88	23,41	21,10	24,18	34,83	25,52	19,40	21,85	28,62	13,89
13 Rata rentabilitatii exploatare	35,87	12,75	18,58	23,22	17,10	30,13	36,77	24,97	19,71	19,85	28,02	12,83

PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut 8.542.453 lei
- impozit profit 1.628.112 lei
- profit de repartizat 6.914.341 lei

Repartizarea profitului se va face conform prevederilor Ord.64/2001 modificată și completată prin Ord.61/2004 și Legea 414/2004, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea 6/25.01.2010 și în conformitate cu Hotărârea AGA nr. 4/25.05.2011 prin care s-a aprobat BVC pentru anul 2011.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2011 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	6.914.341
a) rezerve legale	lei	0
b) pierderi din anii precedenți	lei	0
c) alte repartizări prevăzute de lege (dobanda IID) - (HG 1018/99)	lei	995.407
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	591.893
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	591.893
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	1.198.102
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	591.893
e) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	2.959.467
f) profit nerepartizat pe destinații	lei	2.367.574
- surse proprii de finanțare	lei	2.367.574

Pentru suma de 591.893 lei, reprezentând fond de participare a salariaților la profit, au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale

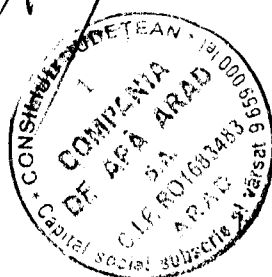
Repartizarea dividendelor pe acționari se face în funcție de contribuția fiecărui acționar la constituirea capitalului social al companiei.

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se va reține impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Art. 36 din Legea 571/2003. 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 nerepartizat în valoare de 2.367.574 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2012 în conformitate cu prevederile Acordului de împrumut nr. 569/1997.

Director General,
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic – Comercial,
Ec. Madincea Ecaterina



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **3600--Captarea, tratarea si distributia apei**

Cod de identificare fiscala: **1683483**

Subsemnatii

ing.Banatean Gheorghe – Director General si

ec.Madincea Ecaterina – Director Economic - Comercial

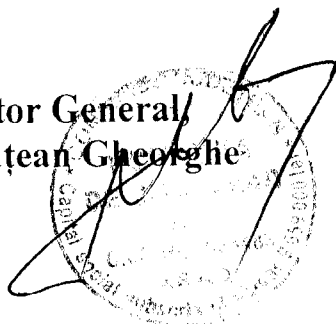
conform art.10 alin (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2011 și confirmăm următoarele:

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 – Comercial,
Ec.Madincea Ecaterina**

**Raportul Auditorului Independent
catre Actionarii S.C. Compania de Apa Arad SA**

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **S.C. Compania de Apa Canal Arad SA** (denumita in continuare Societatea) care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 46.855.744 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 6.322.448 lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei

6. Conform contractului colectiv de munca, Societatea acorda angajatilor beneficii la pensionare, care indeplinesc criteriile de recunoastere a unui provizion, in conformitate cu cerintele OMFP 3055/2009, art 8.7. La data de 31.12.2011 Societatea nu a realizat o estimare a nivelului acestui provizion datorita incertudinilor legate de mentinerea acestor beneficii in perioadele urmatoare. In consecinta, nu suntem in masura sa determinam cu exactitate valoarea acestui provizion la 31.12.2011.

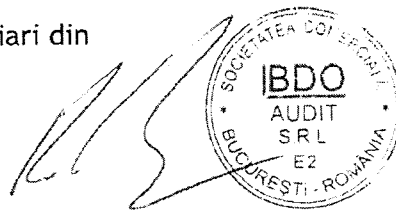
Opinia

7. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor descrise in paragraful (6), situatiile financiare ale Companiei de Apa Arad SA ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la 31 decembrie 2011, precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

8. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2011, atasate.

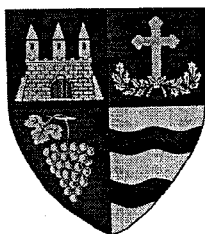
In numele
BDO Audit SRL
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
Romania
Cu nr. 018 / 2001



Numele semnatarului: Vasile Bulata
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
Romania
Cu nr. 1480 / 2002

Bucuresti, Romania

16 Mai 2012



JUDEȚUL ARAD

S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F: RO-1683483;
Nr.O.R.C.: JO2/110/21.02.1991 Capital Social subscris si varsat 9.659.000 LEI
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@caarad.ro



ADUNAREA GENERALA

HOTARAREA NR. 1 /18.05.2012

privind aprobarea situatiilor financiare pe perioada ianuarie-decembrie 2011 ale S.C.COMPANIA DE APA ARAD SA ARAD

Avand in vedere:

- Legea contabilitatii nr.82/1991
- Ordinul Ministerului de Finante nr.3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene ;
- OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, modificata prin OG.61/2004, nr.94/2004, OUG nr.49/2008 si legile de aprobare, respectiv Legea nr.414/2004 , nr.507/ 2004 si nr.87/2009;
- Hotararea 1018/1999 privind amendarea anexei nr. 4, pct. 3 - Fondul IID - la Acordul de imprumut dintre Romania si Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, semnat la Bucuresti la 4 august 1997, ratificat prin Ordonanta Guvernului nr. 37/1997, aprobata prin Legea nr. 186/1997
- Situatiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2011 ale Companiei de Apa, prezentate;
- analiza si dezbaterile sedintei din data de 18.05.2012

HOTARASTE

Art.1 Se aproba situatiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2011 ale Societatii comerciale “Compania de apa Arad” S.A. Arad compuse din :bilantul contabil ,contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu , situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale, raportul administratorilor si raportul auditorilor.

Art.2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.-31.12.2011 este de 6.914.341 lei. Acesta se repartizeaza pe urmatoarele destinatii:

a)Rezerve legale	0 lei
b)Pierderi din anii precedenti	0 lei
c) Alte repartizari prevazute de lege (dobinda IID) conform Hotararii 1018/1999	995.407 lei
d) Fond de participare a salariatilor la profit (10%)	591.893 lei
e) Dividende cuvenite actionarilor (50%)	2.959.467 lei
f) Surse proprii de finantare	2.367.574 lei

Art.3 Repartizarea dividendelor pe actionari se va face in functie de contributia fiecarui actionar la capitalul social al societatii:

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	2.959.467	93,18%	2.757.550
2	Consiliul Local Arad	2.959.467	2,07%	61.279
3	Consiliul Local Curtici	2.959.467	0,52%	15.320
4	Consiliul Local Lipova	2.959.467	0,52%	15.320
5	Consiliul Local Nadlac	2.959.467	0,52%	15.320
6	Consiliul Local Sintana	2.959.467	0,52%	15.320
7	Consiliul Local Pecica	2.959.467	0,52%	15.320
8	Consiliul Local Pincota	2.959.467	0,52%	15.320
9	Consiliul Local Zimandul Nou	2.959.467	0,05%	1.532
10	Consiliul Local Fintinele	2.959.467	0,03%	919
11	Consiliul Local Livada	2.959.467	0,03%	919
12	Consiliul Local Vladimirescu	2.959.467	0,12%	3.677
13	Consiliul Local Sofronea	2.959.467	0,03%	919
14	Consiliul Local Simand	2.959.467	0,05%	1.532
15	Consiliul Local Zadareni	2.959.467	0,02%	613
16	Consiliul Local Macea	2.959.467	0,07%	2.145
17	Consiliul Local Iratos	2.959.467	0,03%	919
18	Consiliul Local Sagu	2.959.467	0,01%	306
19	Consiliul Local Olari	2.959.467	0,02%	613
20	Consiliul Local Dezna	2.959.467	0,01%	306
21	Consiliul Local Gurahont	2.959.467	0,04%	1.226
22	Consiliul Local Dieci	2.959.467	0,01%	306

23	Consiliul Local Tarnova	2.959.467	0,03%	919
24	Consiliul Local Sicula	2.959.467	0,04%	1.226
25	Consiliul Local Sepreus	2.959.467	0,03%	919
26	Consiliul Local Dorobanti	2.959.467	0,02%	613
27	Consiliul Local Zabrani	2.959.467	0,05%	1.532
28	Consiliul Local Felnac	2.959.467	0,03%	919
29	Consiliul Local Ineu	2.959.467	0,52%	15.320
30	Consiliul Local Cermei	2.959.467	0,02%	613
31	Consiliul Local Covasant	2.959.467	0,03%	919
32	Consiliul Local Ghioroc	2.959.467	0,05%	1.532
33	Consiliul Local Paulis	2.959.467	0,05%	1.532
34	Consiliul Local Savarsin	2.959.467	0,02%	613
35	Consiliul Local Siria	2.959.467	0,10%	3.064
36	Consiliul Local Zarand	2.959.467	0,02%	613
37	Consiliul Local Seleus	2.959.467	0,04%	1.226
38	Consiliul Local Apateu	2.959.467	0,04%	1.226
TOTAL			100%	2.959.467

Din sumele repartizate pentru fiecare actionar se va retine impozitul pe dividende calculat conform prevederilor art.36 din Legea nr.571/2003. Conform prevederilor Ordonantei de urgenta nr.198/2005, actionarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentind dividendele primite de la companie.

Profitul nerepartizat in valoare de 2.367.574 lei va fi virat in contul IID pina la data de 30.06.2012, in conformitate cu prevederile Acordului de Imprumut nr.569/1997.

Art.4 Se aproba descarcarea de gestiune pentru anul 2011 a Consiliul de Administratie al Companiei

Art.5 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se incredinteaza conducerea societatii.

REPREZENTANTII ACTIONARILOR

GIURGELEA IONEL

MECHES STEFAN MIRCEA

NASUI ADRIAN

COSTIN IONEL

BOLONI GYORGY

MOSNEAG VASILE OVIDIU

MUNTEAN NICOLAE

MILOS CONSTANTIN
KOVACS STEFAN
POPOVICI MONICA SIMONA

VELICI MONICA
TOMODAN DOREL

BUT CRISTIAN
VACARESCU AUREL

SOMESAN IONEL
POPESCU DUMITRU DOREL

POPA DANIELA
ANGHELESCU MINODOR

NICOARA GHEORGHE
RETKOVSKY MELINDA

LACATUS GHEORGHE DIMITRIE
HANGA PETRU

POP GRUIA IOAN
PETRISOR MIHAELA SANZIANA

COSERAN VRENTI
DARAU CALIN

CAPRARIU IOAN
PINTEAN TEODOR

KISS CLAUDIA ANTONELA
DRAGOMIR CIPRIAN

CRISAN TEODOR
ROSCA CRISTIAN

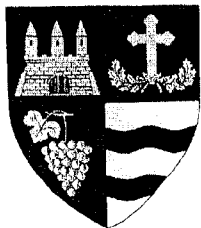
DUCA VIOLETA RODICA
PAULISAN GHEORGHE

MOCAN CRISTINA
MARIS AUREL MONEL

PINTEAN COSMIN CATALIN
DANDU MARIUS

TRUT DORIN LUCIAN
COSTEA ANA RAMONA

USCA AUREL DANUT
MICULIT EUGEN



JUDEȚUL ARAD

S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F: RO-1683483;
Nr.O.R.C.: JO2/110/21.02.1991 Capital Social subscris si varsat 9.659.000 LEI
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@caarad.ro



CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTARAREA NR.40/17.05.2012

privind avizarea situatiilor financiare pe perioada ianuarie-
decembrie 2011 ale S.C.COMPANIA DE APA ARAD SA ARAD

Avand in vedere:

- Legea contabilitatii nr.82/1991
- Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/ 2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene ;
- OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, modificata prin OG.61/2004, nr.94/2004, OUG nr.49/2008 si legile de aprobare, respectiv Legea nr.414/2004 , nr.507/ 2004 si nr.87/2009;
- Hotararea 1018/1999 privind amendarea anexei nr. 4, pct. 3 - Fondul IID - la Acordul de imprumut dintre Romania si Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, semnat la Bucuresti la 4 august 1997, ratificat prin Ordonanta Guvernului nr. 37/1997, aprobata prin Legea nr. 186/1997
- Situatiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2011 ale Companiei de Apa, prezentate;
- analiza si dezbaterile sedintei din data de 17.05.2012

HOTARASTE

Art.1 Se avizeaza situatiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2011 ale Societatii comerciale "Compania de apa Arad" S.A. Arad compuse din: bilantul contabil ,contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu , situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale, raportul auditorilor si se aproba raportul administratorilor.

Art.2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.-31.12.2011 este de 6.914.341 lei. Acesta se repartizeaza pe urmatoarele destinatii:

a)Rezerve legale	0 lei
b)Pierderi din anii precedenti	0 lei
c) Alte repartizari prevazute de lege (dobinda IID) contorm Hotararii 1018/1999	995.407 lei
d) Fond de participare a salariatilor la profit (10%)	591.893 lei
e) Dividende cuvenite actionarilor (50%)	2.959.467 lei
f) Surse proprii de finantare	2.367.574 lei

Art.3 Repartizarea dividendelor pe actionari se va face in functie de contributia fiecarui actionar la capitalul social al societatii:

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	2.959.467	93,18%	2.757.550
2	Consiliul Local Arad	2.959.467	2,07%	61.279
3	Consiliul Local Curtici	2.959.467	0,52%	15.320
4	Consiliul Local Lipova	2.959.467	0,52%	15.320
5	Consiliul Local Nadlac	2.959.467	0,52%	15.320
6	Consiliul Local Sintana	2.959.467	0,52%	15.320
7	Consiliul Local Pecica	2.959.467	0,52%	15.320
8	Consiliul Local Pincota	2.959.467	0,52%	15.320
9	Consiliul Local Zimandul Nou	2.959.467	0,05%	1.532
10	Consiliul Local Fintinele	2.959.467	0,03%	919
11	Consiliul Local Livada	2.959.467	0,03%	919
12	Consiliul Local Vladimirescu	2.959.467	0,12%	3.677
13	Consiliul Local Sofronea	2.959.467	0,03%	919
14	Consiliul Local Simand	2.959.467	0,05%	1.532
15	Consiliul Local Zadareni	2.959.467	0,02%	613
16	Consiliul Local Macea	2.959.467	0,07%	2.145
17	Consiliul Local Iratos	2.959.467	0,03%	919
18	Consiliul Local Sagu	2.959.467	0,01%	306
19	Consiliul Local Olari	2.959.467	0,02%	613
20	Consiliul Local Dezna	2.959.467	0,01%	306
21	Consiliul Local Gurahont	2.959.467	0,04%	1.226
22	Consiliul Local Dieci	2.959.467	0,01%	306
23	Consiliul Local Tarnova	2.959.467	0,03%	919
24	Consiliul Local Sicula	2.959.467	0,04%	1.226

25	Consiliul Local Sepreus	2.959.467	0,03%	919
26	Consiliul Local Dorobanti	2.959.467	0,02%	613
27	Consiliul Local Zabrani	2.959.467	0,05%	1.532
28	Consiliul Local Felnac	2.959.467	0,03%	919
29	Consiliul Local Ineu	2.959.467	0,52%	15.320
30	Consiliul Local Cermei	2.959.467	0,02%	613
31	Consiliul Local Covasant	2.959.467	0,03%	919
32	Consiliul Local Ghioroc	2.959.467	0,05%	1.532
33	Consiliul Local Paulis	2.959.467	0,05%	1.532
34	Consiliul Local Savarsin	2.959.467	0,02%	613
35	Consiliul Local Siria	2.959.467	0,10%	3.064
36	Consiliul Local Zarand	2.959.467	0,02%	613
37	Consiliul Local Seleus	2.959.467	0,04%	1.226
38	Consiliul Local Apateu	2.959.467	0,04%	1.226
TOTAL			100%	2.959.467

Din sumele repartizate pentru fiecare actionar se va retine impozitul pe dividende calculat conform prevederilor art.36 din Legea nr.571/2003. Conform prevederilor Ordonantei de urgenta nr.198/2005, actionarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentind dividendele primite de la companie.

Profitul nerepartizat in valoare de 2.367.574 lei va fi virat in contul IID pina la data de 30.06.2012, in conformitate cu prevederile Acordului de Imprumut nr.569/1997.

Art.4 Se avizeaza descarcarea de gestiune pentru anul 2011 a Consiliul de Administratie al Companiei

Art.5 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se incredinteaza conducerea societatii.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Nedelciu Adrian

Gaur Viorica

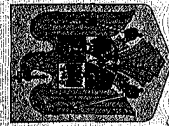
Turjuc Viorel Teodor

Grec Marcel

Lazurean Ioana Daniela

Carlugea Cristian Gheorghe

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LANGĂ TRIBUNALUL ARAD

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Eluina COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Sediu social: ARAD, STR. SABIN DRAGOL NR. 2-4, JUDEȚUL ARAD

Activitatea principală: Căpătare, tratarea și distribuția apei - 36000

Cod Unic de înregistrare: 1683483 din data de 25.11.1992

Nr. de ordine în registrul comerțului: 102/110/21.02.1991

Data eliberării: 11-01-2000

Seria B Nr. 1086568

DIRECTOR

SIMONA AURELIA IULEAN

