



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008
Patrimoniu: 59.000 RON
Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596
Email: contact@adiac-arad.com



Nr. 660 / 29.06, 2020

RAPORT ANUAL

Intocmit în conformitate cu cerințele art. 58 din Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și aprobată prin Legea nr. 111/2016.

A) POLITICA DE ACȚIONARIAT A AUTORITĂȚII PUBLICE TUTELARE.

→ Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat.

Compania de Apă Arad S.A. este operator regional cu capital social integral al unităților administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad (ADIACJA), cu obiect de activitate serviciile de alimentare cu apă și canalizare, înființată în baza hotărârilor autorităților deliberative ale acestora.

Compania de Apă Arad S.A s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza hotărârilor adoptate de autoritățile deliberative ale unităților administrativ-teritoriale asociate și este operator licențiat – Clasa I.

Reorganizarea Regiei Autonome Apă-Canal Arad în societate pe acțiuni s-a realizat în temeiul Hotărârii nr.122/03.06.2005 a Consiliului Județean Arad din acel moment Compania devenind persoana juridică română, ce își desfășoară activitatea în conformitate cu legile romane și cu actul constitutiv al societății, cu sediul în municipiul Arad str.Sabin Dragoi nr.2-4, județul Arad.

Prin Hotărârea nr.6 din 18.08.2008 a Adunării Generale a Acționarilor, societatea comercială Compania de Apă Arad S.A. se transformă în Operator Regional, în vederea accesării programelor majore de investiții din Fondurile de Coeziune, respectiv POS MEDIU și POIM.

La această dată COMPANIA DE APĂ ARAD S.A ARAD este Operator Regional, având licență de operare – CLASA I, capital social deținut de Consiliul Județean Arad și cele 37 de Unități Administrativ Teritoriale(UAT) respectiv: Municipiul Arad, Pâncota, Curtici, Lipova Sântana, Nădlac, Pecica, Zimandul Nou, Fântânele, Livada, Vladimirescu, Șofronea, Șimand, Zădăreni, Macea, Iratoș, Șagu, Olari, Dezna, Gurahonț, Dieci, Târnova, Șicula, Șepreus, Dorobanți, Zăbrani, Felnac, Ineu, Cermei, Covăsânț, Ghioroc, Păuliș, Săvârșin, Șiria, Zărand, Seleuș, Apateu reprezentate de Consiliile Locale Arad, Pâncota, Curtici, Lipova, Sântana, Nădlac, Pecica, Zimandul Nou, Fântânele, Livada, Vladimirescu, Șofronea, Șimand, Zădăreni, Macea, Iratoș, Șagu, Olari, Dezna, Gurahonț, Dieci, Târnova, Șicula, Șepreus, Dorobanți, Zăbrani, Felnac, Ineu, Cermei, Covăsânț, Ghioroc, Păuliș, Săvârșin, Șiria, Zărand, Seleuș, Apateu.

Structura actuală a acționariatului Companiei de Apă Arad S.A este următoarea:

- 1.Acționarul Județul Arad prin Consiliul Județean Arad, 93,18% din capitalul social;
- 2.Acționarul Municipiul Arad prin Consiliul Local Arad 2,07% din capitalul social;



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”

ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008

Patrimoniu: 59.000 RON

Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596

Email: contact@adiac-arad.com



3. Acționarul Orașul Curtici prin Consiliul Local Curtici 0,52% din capitalul social;
4. Acționarul Orașul Lipova prin Consiliul Local Lipova 0,52% din capitalul social;
5. Acționarul Orașul Nădlac prin Consiliul Local Nădlac 0,52% din capitalul social;
6. Acționarul Orașul Sântana prin Consiliul Local Sântana 0,52% din capitalul social;
7. Acționarul Orașul Pecica prin Consiliul Local Pecica 0,52% din capitalul social;
8. Acționarul Orașul Pâncota prin Consiliul Local Pâncota 0,52% din capitalul social;
9. Acționarul Comuna Zimandul Nou prin Consiliul Local Zimandul Nou 0,05% din capitalul social;
10. Acționarul Comuna Fântânele prin Consiliul Local Fântânele 0,03% din capitalul social;
11. Acționarul Comuna Livada prin Consiliul Local Livada 0,03% din capitalul social;
12. Acționarul Comuna Vladimirescu prin Consiliul Local Vladimirescu 0,12% din capitalul social;
13. Acționarul Comuna Șofronea prin Consiliul Local Șofronea 0,03% din capitalul social;
14. Acționarul Comuna Șimand prin Consiliul Local Șimand 0,05% din capitalul social;
15. Acționarul Comuna Zădăreni prin Consiliul Local Zădăreni 0,02% din capitalul social;
16. Acționarul Comuna Macea prin Consiliul Local Macea 0,07% din capitalul social;
17. Acționarul Comuna Iratoș prin Consiliul Local Iratoș 0,03% din capitalul social;
18. Acționarul Comuna Șagu prin Consiliul Local Șagu 0,01% din capitalul social;
19. Acționarul Comuna Olari prin Consiliul Local Olari 0,02% din capitalul social;
20. Acționarul Comuna Dezna prin Consiliul Local Dezna 0,01% din capitalul social;
21. Acționarul Comuna Gurahonț prin Consiliul Local Gurahonț 0,04% din capitalul social;
22. Acționarul Comuna Dieci prin Consiliul Local Dieci 0,01% din capitalul social;
23. Acționarul Comuna Târnova prin Consiliul Local Târnova 0,03% din capitalul social;
24. Acționarul Comuna Șicula prin Consiliul Local Șicula 0,04% din capitalul social;
25. Acționarul Comuna Sepreuş prin Consiliul Local Sepreuş 0,03% din capitalul social;
26. Acționarul Comuna Dorobanți prin Consiliul Local Dorobanți 0,02% din capitalul social;
27. Acționarul Comuna Zăbrani prin Consiliul Local Zăbrani 0,05% din capitalul social;
28. Acționarul Comuna Felnac prin Consiliul Local Felnac 0,03% din capitalul social;
29. Acționarul Orașul Ineu prin Consiliul Local Ineu 0,52% din capitalul social;
30. Acționarul Comuna Cermei prin Consiliul Local Cermei 0,02% din capitalul social;
31. Acționarul Comuna Covăsânt prin Consiliul Local Covăsânt 0,03% din capitalul social;
32. Acționarul Comuna Ghioroc prin Consiliul Local Ghioroc 0,05% din capitalul social;



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”

ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008

Patrimoniu: 59.000 RON

Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596

Email: contact@adiac-arad.com



33.Acționarul Comuna Păuliș prin Consiliul Local Păuliș 0,05% din capitalul social;
34.Acționarul Comuna Săvârșin prin Consiliul Local Săvârșin 0,02% din capitalul social;

35.Acționarul Comuna Șiria prin Consiliul Local Șiria 0,10% din capitalul social;

36.Acționarul Comuna Zărand prin Consiliul Local Zărand 0,02% din capitalul social;

37.Acționarul Comuna Seleuș prin Consiliul Local Seleuș 0,04% din capitalul social;

38.Acționarul Comuna Apateu prin Consiliul Local Apateu 0,04% din capitalul social;

Capitalul social al Companiei de Apă Arad S.A. este în valoare totală de 9.659.000 LEI (nouă milioane șasesute cincizeci și nouă de mii de lei) și este format din aport în natură, ce nu cuprinde terenuri, al Județului Arad prin Consiliul Județean Arad, în valoare de 8.974.000 LEI (opt milioane nouă sute șaptezeci și patru de mii de lei) și 685.000 LEI (șasesuteoptzecișicincidemii de lei) aport în numerar al Județului Arad, Municipiului Arad și al localităților: Pâncota, Curtici, Lipova, Sântana, Nădlac, Pecica, Zimandul Nou, Fântânele, Livada, Vladimirescu, Șofronea, Șimand, Zădăreni, Macea, Iratoș, Șagu, Olari, Dezna, Gurahonț, Dieci, Târnova, Șicula, Sepreuș, Dorobanți, Zăbrani, Felnac, Ineu, Cermei, Covăsânț, Ghioroc, Păuliș, Săvârșin, Șiria, Zărand, Seleuș, Apateu. Aportul în natură al Județului Arad a fost evaluat de către Societatea Experților Tehnici Arad, cu sediul în Arad, Calea Lipovei, bloc 28, ap. 23, România, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J02/816/1996, CUI nr. R9081327, cont bancar nr. 2511-865.1/ROL, membră a Corpului Experților Tehnici din România (CET-R) și a Asociației Naționale a Evaluatorilor din România (ANEVAR), prin elaborarea Raportului de Expertiză Tehnică înregistrat sub nr. 118/17.05.2005. Aportul în natură cuprinde imobilizările corporale ale Regiei Autonome de Apă și Canal Arad transformată prin reorganizare în societatea comercială Compania de Apă Arad S.A. Arad.

Indicatorii economico-financiar și nefinanciar, raportați la ținte asumate public prin scrisoarea de așteptări, sau bugetele de venituri și cheltuieli ale societății Compania de Apă Arad S.A.

În ceea ce privește respectarea condiționalităților impuse prin OG nr. 26/2013 actualizată, concluzionăm că:

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

Gradul de realizare a indicatorilor de performanță specifici pentru Trim.IV 2019 este de 99,80%.

Evoluția participației statului la Compania de Apă Arad S.A.

La societatea Compania de Apă Arad S.A., în cursul anului 2019, nu au avut loc modificări ale structurii acționariatului și a participației statului.

Valoarea dividendelor repartizate statului – acționar.

Conform cu prevederile OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”

ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008

Patrimoniu: 59.000 RON

Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596

Email: contact@adiac-arad.com



infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, societatea Compania de Apă Arad S.A. nu mai acordă dividende iar profitul rămas după plata impozitului pe profit și repartizările legale va fi virat la fondul de rezervă IID.

În BVC -ul. Companiei de Apă Arad S.A, pentru anul 2019, a fost prevăzută repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariaților la profitul societății, cota ce include și 0,5% din profitul net convenită Directorului General, în conformitate cu prevederile Contractului de Mandat.

Având în vedere necesarul de surse proprii de finanțare pentru anul 2020, la încheierea exercițiului financiar a fost propusă constituirea sumei de 19.267 lei rezultată din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit(inclusiv Directorul General) să fie constituită ca sursă proprie de finanțare, ce va fi utilizată la plata ratelor de capital și a dobânzilor.

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar a fost reținut impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor OUG 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestiune acționarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentând dividendele primite de la societate în termen de 5 zile de la încasarea acestor sume.

Dividendele convenite acționarilor în valoare de 96.333 lei urmează a fi virate de acționari în contul IID până la data de 30.06.2020 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare.

Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.

La data de 17.12.2019, prin Hotărârea nr. 19/17.12.2019, Adunarea Generală a Asociațiilor a aprobat declanșarea procedura de selecție a membrilor Consiliului de Administrație (Consiliul) al societății conform art. 3, alin. (1), lit. (b) din cuprinsul Anexei 1 la HG nr. 722/2016 coroborat cu prevederile 29 alin. (3) - (4) din OUG 109/2011 ca urmare a vacantării unui post de administrator, prin demisie. Pentru continuitatea activității consiliului de Administrație al societății compania de Apă arad SA, în aplicarea art. 64¹, alin. (3) – (5) din OUG nr. 109/201, Adunarea Generală a Asociațiilor prin Hotărârea nr. 20/17.12.2019 a nominalizat un administrator provizoriu ca propunere a Asociației către Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania de Apă Arad S.A.

Procedura de selecție a candidaților pentru ocuparea postului vacant de administrator este în derulare la data de 29.06.2020 expirând termenul pentru depunerea candidaturilor.

B) MODIFICĂRI STRATEGICE ÎN FUNCȚIONAREA COMPANIEI DE APĂ ARAD S.A.: FUZIUNI, DIVIZĂRI, TRANSFORMĂRI, MODIFICĂRI ALE STRUCTURII DE CAPITAL Ș.A.;

Nu sunt prognozate a avea loc modificări strategice în funcționarea societății Compania de Apă Arad S.A.. Potrivit Contractul de Finanțare nr. 23/08.02.2017 încheiat între Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene, Autoritate de Management pentru P.O.I.M. și S.C. Compania de Apă Arad S.A. în calitate de Beneficiar orice modificare strategică a Companiei nu poate avea loc decât cu consultarea și avizarea favorabilă de către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008
Patrimoniu: 59.000 RON
Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596
Email: contact@adiac-arad.com



Publice și Fondurilor Europene, Autoritate de Management pentru P.O.I.M.

C) EVOLUȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE A COMPANIEI DE APĂ ARAD S.A: REDUCEREA PLĂȚILOR RESTANTE, PROFIT Ș.A.;

Situația economică a Companiei de Apă Arad S.A. pe perioada ianuarie 2019 – decembrie 2019 se prezintă astfel:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 19.835.566 lei în anul 2004 la 89.338.358 lei în anul 2019. Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 1,72ori, realizată datorită dezvoltării sistemului public de alimentare cu apă și canalizare care s-a concretizat cu realizarea de noi investiții în sistemele de alimentare cu apă și canalizare, cu finanțare europeană, preluarea unor noi sisteme de canalizare menajeră și pluvială, preluarea unor noi branșamente de apă și racorduri de canalizare, realizarea de venituri din activități adiacente(laboratoare, proiectare, avize, etc) precum și ajustări ale prețului la apă și a tarifului la canalizare.

b) producția fizică de apă a crescut de la 12.859.865 mc. în anul 2018, la 12.990.884 mc. În anul 2019 iar la canalizare menajeră s-a înregistrat o creștere de la 9.538.621 mc. în anul 2018 la 9.922.583 mc. în anul 2019. Pentru activitatea de canalizare pluvială comparația nu este relevantă întrucât acest serviciu a fost preluat de către societate de la municipiul arad începând cu luna noiembrie a anului 2018, producția în anul 2019 fiind de 2.361.416 mc. Creșterea producției de apă se datorează creșterii consumului la populație în timp ce la celelalte două categorii de consumatori: agenți economici și instituții publice, producția a înregistrat o scădere. De asemenea și la canalizare creșterea producției este justificată de creșterea consumului de apă în cazul consumatorilor casnici, în timp ce la agenții economici și la instituțiile publice producția a scăzut. Creșterea producției în cazul populației este și rezultatul finalizării investițiilor în programul POS Mediu/POIM, influența acestor investiții resimțindu-se pe întreaga perioadă a anului 2019.

c) Față de anul anul 2009 consumul specific de apă a continuat să scadă de la 3.58 mc/pers/lună, în anul 2019 se înregistrează o scădere a consumului specific la 2,95 mc/pers/lună, dar o ușoară creștere comparativ cu anul 2018 când aceasta a fost 2,91 mc/pers/lună.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este de 89.338.358 lei înregistrând o creștere față de realizările aceleiași perioade a anului 2018.

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

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

Scăderea înregistraă de ratele profitului și ratele rentabilității, în anul 2019, raportat la anii precedenți, în condițiile în care rata rentabilității din exploatare a crescut în anul 2019 cu 73,54% comparativ cu anul 2018, este rezultatul pierderii financiare înregistrată în anul 2019, în sumă de 1.453.313, comparativ cu 60.738 lei în anul 2018, pierdere datorată diferențelor de curs valutar ce au fost calculate la creditul contractat de Companie, pentru cofinanțarea programelor de investiții cu finanțare europeană nerambursabilă.



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”

ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4. ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008

Patrimoniu: 59.000 RON

Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596

Email: contact@adiac-arad.com



Profitul brut - total realizat de Companie în anul 2019 a înregistrat o scădere de la 942.302 în anul 2018 la 537.787 lei în anul 2019, în timp ce profitul din exploatare a înregistrat o creștere de la 1.003.040 lei în anul 2018 la 1.992.100 lei în anul 2019.

În anul 2019 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare, s-a înregistrat o creștere de 131.019 lei la activitatea de furnizare apă potabilă, 383.962 lei la activitatea de canalizare menajeră și 1.955.485 lei la activitatea de canalizare pluvială.

La 31.12.2019 situația profitului realizat de Companie este următoarea:

- profit din exploatare: 1.992.100 lei,
- pierdere din activitatea financiară: - 1.454.313 lei,
- profit brut: 537.787 lei.

Evoluția profitului brut în perioada 2018 – 2019 prezintă o curbă descendentă, diferența fiind de - 404.515 lei.

În perioada ianuarie – decembrie 2019 Compania a realizat venituri totale în valoare de 94.801.486 lei din care venituri din exploatare 94.317.288 lei și venituri financiare 484.197 lei.

Din veniturile realizate Compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 94.263.699 lei din care cheltuieli de exploatare: 92.325.188 lei, cheltuieli financiare: 1.938.511 lei.

Profitul realizat în anul 2019 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost de 537.787 lei care se compune din profit exploatare în sumă de 1.992.100 lei și pierdere financiară de – 1.454.313 lei.

D) POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE DE COMPANIA DE APĂ ARAD S.A. ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA;

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

Investițiile totale realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2019 cuprind contribuția Județului Arad la constituirea IID, surse proprii ale Companiei, materiale pentru investiții și alți proprietari (2.410.525 lei), investiții POIM (21.680.158 lei) și investițiile Interreg RO – HU(783.062 lei).

La data de 31.12.2019 situația activului net al societății și a capitalului social era: Activ net = Active totale – Datorii totale în valoare de 417.205.660, Total active: 478.247.522 lei, Total Datorii: 61.041.862 lei, Capitaluri Proprii: 125.044.973 lei și capital social în valoare de 9.659.000 lei. Compania nu se află așadar în situația prevăzută la art. 153²⁴ din Legea 31/1990.

În viitor Compania își propune a desfășura activitatea fără a intra în stare de lichidare sau de reducere semnificativă a activității. Pentru aceasta Administratorii societății prin Raportul prezentat la 31.12.2019 și-au propus următoarele obiective:

- ponderea cheltuielilor de personal trebuie să se încadreze în limitele prevăzute în BVC,
- creșterea cantității de apă distribuită și colectată,
- reducerea pierderilor în sistemele de alimentare cu apă și de canalizare,
- ajustarea prețurilor și tarifelor în termeni reali
- revizuirea modului de calcul al redevenței,
- refinanțarea creditului POSM din euro în lei.



“Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad”
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008
Patrimoniu: 59.000 RON
Tel. +40770377115; +40770377080; Fax. +40357440040; +40357819596
Email: contact@adiac-arad.com



E) DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE A ACESTORA;

Prin Raportul de audit elaborat la data de 02.06.2020 de auditorul independent BDO Audit SRL și-a exprimat opinia cu rezerve având ca bază participarea Companiei la capitalul social al AQUA TRANS MUREȘ S.A. pentru care societatea a înregistrat o ajustare de depreciere parțială reprezentând 15% din valoarea investiției. Prin Hotărârea nr. 206/25.11.2019 s-a deschis procedura generală a insolvenței pentru această societate, prin cererea de deschidere a procedurii insolvenței, debitoarea manifestând intenția de a depune un plan de reorganizare a activității. La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 activul net al societății afiliate a fost negativ, prin urmare auditorul a declarat că nu a fost în măsură să obțină suficiente probe de audit cu privire la valoarea recuperabilă a investiției la 31.12.2019 și 31.12.2018.

La 31 decembrie 2019 situațiile financiare includ în cadrul pozițiilor financiare "Alte creanțe" debite incerte nete de ajustări de depreciere sub forma penalităților și revendicărilor rezultate din activitatea de investiții desfășurată prin POS în valoare de 10,75 milioane lei la 31.12.2019(11,1 milioane lei la 31.12.2018) Din totalul acestor creanțe, la 31.12.2019, 7.080 mii lei sunt datorate din perioadele precedente anului 2019 de S.C. Confort SA, aflată în procedură de faliment. La 31.12.2019 Compania prezintă în situațiile financiare garanții de bună execuție ca urmare a contractelor de investiții cu partenerul Confort SA în valoare de 5.100 mii lei. Poziția "Alte creanțe" include și suma de 2.334 mii lei datorată de către Adiss, din care 1.240 mii lei din perioadele anterioare anului 2019, pentru care Compania are constituite polite sau scrisori de garanție în sumă de 1.334 mii lei datorată de către Safage SAS, societate care a refuzat suma facturată în luna decembrie 2019, de către Compania de Apă arad SA, pentru care există o scrisoare de garanție bancară pentru 1.233 mii lei. Pentru aceasta auditorul nu și-a putut exprima o opinie asupra recuperabilității creanțelor întârziate la plată și nici asupra posibilului efect asupra rezultatului exercițiilor financiare 2019 și 2018.

Conform Contractului Colectiv de Muncă societatea acordă personalului angajat, la pensionare, beneficii care indeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. La 31.12.2019 și 31.12.2018 Compania nu a realizat o estimare a nivelului acestui provizion datorită incertitudinilor legate de menținerea acestor beneficii în perioadele următoare. Prin urmare auditorul nu a fost în măsură să obțină suficiente probe de audit cu privire la valoarea acestui provizion la 31.12.2019 și 31.12.2018, respectiv posibilul efect în contul de profit al exercițiilor financiare 2019 și 2018.

Întocmit,

Aparatul Tehnic al,

Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad

Director Executiv,

Ing. Tăședan Adrian Florin



Compartiment Juridic,

c.j. Camelia Goldiș