

NOTA 1 DESCRIEREA ACTIVITATII SOCIETATII

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

	46.818.715,92 lei (in bilant)
TOTAL bunuri neconcesionate Alti Proprietari	46.938.728,86 lei
TOTAL bunuri neconcesionate ramase in sold POS MEDIU:	194.183.127,13 lei

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

- Statii de tratare: Arad, Apateu, Bocsig, Cermei, Curtici, Casoaia, Felnac, Ghioroc, Gurahont, Halmagel, Iratosu, Ineu, Lipova, Moneasa, Mailat-Manastur, Nădlac, Pecica, Pancota, Santana, Savarsin, Sagu, Sepreus, Taut, Varsand, Vinga, Zabrani, Zarand.
 - Statii de epurare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota; Lipova, Sântana, Pecica, Dezna, Nadlac, Vladimirescu, Ineu , Fantanele , Siria.
 - Retele de transport si distributie apa potabila: Arad, Zimandu Nou, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Fantanele, Livada, Sanleani, Vladimirescu, Cicir, Mandruloc, Sofronea, Sanpaul, Simand, Calugareni, Zadareni, Horia, Curtici, Macea, Sanmartin, Dorobanti, Iratos, Variasu Mare, Santana, Olari, Frumuseni, Alunis, Vinga, Cruceni, Ghioroc, Covasant, Cuvin, Minis, Siria, Sambateni, Zabrani, Neudorf, Savarsin, Felnac, Pecica, Lipova, Baratca, Paulis, Nadlac, Seitin, Moneasa, Dezna, Ranusa, Buhani, Slatina de Cris, Gurahont, Almas, Brazi, Secas, Iosasi, Iacobini, Pescari, Cil, Bontesti, Hontisor, Dieci, Crocna, Radesti, Joia Mare, Madrigesti, Buceava, Fenis, Bocsig, Beliu, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Avram Iancu, Tagadau, Craiva, Siad, Rogoz, Susag, Coroi, Chislaca, Manerau, Archis, Rapsig, Halmagel, Tarnavita, Tohesti, Halmagiu, Bodesti, Poenari, Varfurile, Casoaia, Taut, Dud, Varsand, Ineu, Mocrea, Siculo, Gurba, Sepreus, Zarand, Cinte, Pancota, Maderat, Galsa, Masca, Tarnova, Cermei, Somosches, Apateu , Banesti , Cherelus , Mailat , Manastur , Utvinis , Pulu, Iosasel, Variasu Mic, Sagu.
- Canale colectoare si retele de canalizare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota, Sântana, Lipova, Pecica, Vladimirescu, Dezna, Ineu, Nadlac, Siria, Fantanele, Macea.
- Rezervoare: Arad, Casoaia, Moneasa, Gurahont, Pancota, Tarnova, Halmagel, Taut, Varsand, Lipova, Sântana, Cruceni, Zădăreni, Pecica, Buceava, Șepreus, Șiria, Ghioroc, Ineu, Zăbrani, Zimandu Nou, Secaș, Cermei, Săvârșin, Felnac, Curtici, Almas, Apateu, Bocsig, Calugareni, Iosasi, Nadlac, Seitin, Slatina de Cris, Varfurile, Madrigesti, Gurba, Craiva, Zarand , Vinga, Iacobini, Fantanele, Cherelus.
 - Pavilion de exploatare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota, Vinga, Halmagel, Iratos, Bocsig, Taut, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu , Apateu , Buceava , Craiva , Fantanele , Gurba , Madrigesti , Manastur , Nadlac , Seitin , Varsand , Zabrani , Zarand .

Compania își desfășoară activitatea, respectiv distribuția apei, într-un număr de 117 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 15 localități.

Serviciile prestate de Companie asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru locuitorii municipiului ARAD, a oraselor Ineu, Santana, Pecica, Pancota, Lipova, Curtici 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;

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

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

- Colectarea si tratarea apelor uzate;
- 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 electrica (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.1802/2014.

Monedă

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în valută

Tranzacțiile Companiei efectuate în valută, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției. În anul 2016, tranzacțiile în valută au avut drept obiectiv rambursarea creditelor contractate prin Contractul 894/2001 pentru programul ISPA și Contractul SJ CC 33/6393/2011 pentru programul POS Mediu.

În perioada ianuarie-decembrie 2016, compania a calculat pierderi din diferențe de curs valutar în valoare de 520.633 lei.

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

La 31 decembrie 2016, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută a fost

- 1 USD = 4,3033 Lei (pentru 31 decembrie 2015: 1 USD = 4,1477 Lei).

- 1 EURO = 4,5411 Lei (pentru 31 decembrie 2015: 1 EURO = 4,5245 Lei).

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora



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

NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2016 sunt întocmite și prezentate în conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

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

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

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

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

2.1 PRINCIPII CONTABILE

1. Evaluarea

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

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

2. Principiul continuității activității

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

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

3. *Principiul permanenței metodelor*

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

4. *Principiul prudenței*

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

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

5. *Principiul contabilității de angajamente.*

6.

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

7. *Principiul intangibilității.*

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

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

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

8. *Principiul necompensării*

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

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

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

9.Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

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

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

10. Principiul pragului de semnificație

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

2.2 POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

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

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

Utilizarea estimărilor

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

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

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

Active imobilizate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016.

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

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

Evaluarea a fost făcută de catre PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot 40/27.02.2017.

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

Bunurile aparținând patrimoniului public al Consiliului Judetean si al celorlalte unitati administrativ – teritoriale din judet, date in concesiune Operatorului regional in baza Contractului de Delegare de Gestiune nr.648/2009 nu sunt recunoscute in bilant ca imobilizari corporale conform pct.176 alin (2) din Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014.

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

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

Amortizarea acestor active reprezintă sursa principala de rambursare a creditului.

Amortizare

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

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

Tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare.

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

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

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

Imobilizări corporale în curs

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

La data de 31 decembrie 2016 valoarea imobilizarilor corporale in curs este de 197.858.987 lei.

Stocuri

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

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

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

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

Creante

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

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

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

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

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

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

Numerar și echivalente de numerar

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

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

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

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

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

Subvenții pentru investiții

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

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

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

Datorii

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

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

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

Dividende

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

Împrumuturi

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

Societatea capitalizează costurile cu dobânda.

Terti

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

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de încheiere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost: 1 USD = 4,3033 LEI și 1 EUR = 4,5411 LEI.

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

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

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

Capital social și alte elemente de capital propriu

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

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

Instrumente financiare

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

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

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

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

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

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 3, pct 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

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

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

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

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

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

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

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

Costuri de exploatare

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

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

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

Erori contabile

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

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

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

Riscul de credit

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de rată a dobânzii

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

Impozit pe profit curent

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

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la inceputul exercitiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercitiului. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabilește la inchiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

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

Repartizarea profitului

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

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

Parți afiliate si alte parți legate

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

Controlul exista atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere si de supraveghere ale societății in cauza, care au îndeplinit aceste funcții in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății si deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societăți, in temeiul unui contract încheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislația aplicabila societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societății;

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

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

f) Este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;

g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:

controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);

are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau deține controlul comun asupra celeilalte entități;

b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;

c) reprezintă o asociere în participație în care cealaltă entitate este asociat;

d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;

e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

Director General,
Ing. Bănățean Gheorghe



Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ec. Costea Alina Teodora.

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				Total	Avansuri	Total	IMOBILIZARI FINANCIARE Titluri deținute ca imobilizari
	Concesiuni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituire	Total	Construcții	Instalații tehnice, mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Imobilizari in curs				
Valoare bruta												
La 31.12.2015	-	678.157	-	678.157	99.896.712	32.455.483	171.963	277.397.580	-	-	409.921.738	2.229.984
Cresteri din intrari	-	709.979	-	709.979	128.381.031	19.781.141	180.143	65.095.403	-	-	213.437.718	158.453
Cedari transferuri si alte reduceri	-	-	-	-	3.831.469	1.087.256	16.226	144.633.996	-	-	149.568.947	159.446
La 31.12.2016	-	1.388.136	-	1.388.136	224.446.274	51.149.368	335.880	197.858.987	-	-	473.790.509	2.228.991
Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciari sau pierdere de valoare												
SOLD 31.12.2015	-	585.951	-	585.951	2.430.445	18.371.427	129.706	4.018	-	-	20.935.596	-
Amortizare in exercitiu	-	87.781	-	87.781	1.367.427	2.082.695	9.765	-	-	-	3.459.887	-
Alte reduceri	-	-	-	-	3.797.872	1.086.177	16.226	-	-	-	4.900.275	-
SOLD la 31.12.2016	-	673.732	-	673.732	-	19.367.945	123.245	4.018	-	-	19.495.208	-
Valoare neta												
La 31.12.2016	-	714.404	-	714.404	224.446.274	31.781.423	212.635	197.854.969	-	-	454.295.301	2.228.991
La 31.12.2015	-	92.206	-	92.206	97.466.267	14.084.056	42.257	277.393.562	-	-	388.986.142	2.229.984

- La data de 31.12.2016 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad, Consiliul Local Arad a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nediac, Santana si Ineu si a localitatilor Vladimirescu, Sepreus, Carmel, Sicula, Savarsin, Folnaci, Zabran, Ghiroci, Siria, Pauls, Covasari, Olari, Dezna, Dorobanti, Apateu, Frumusenii, Piliu, Vinga, Fântânele, Macea, Sagu si Dieci.

- Activele fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad si a localitatilor mentionate in alineatul precedent si care fac obiectul contractului de delegare de gestiune încheiat între CA Arad si ADIAC sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului, în contabilitatea companiei fiind reflectata redeventa fara recunoasterea unei imobilizari.

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea linara.

- Mijloacele fixe aparținând patrimoniului privat al Companiei de Apă Arad cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016. Valoarea justă a mijloacelor fixe din grupa 1 din patrimoniul privat al Companiei de Apă Arad stabilită la 31.12.2016 este de 42.173.188,14 lei. Evaluarea a fost făcută de către PF Cojocari Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 40/27.02.2017.

În suma de 2.228.991 lei reprezentând Imobilizari financiare este cuprinsa si suma de 1.959.000 lei reprezentand aportul Companiei de Apa Arad la capitalul social al societatii comerciale Aqua Trans Mures SA.

Director General,
Ing.Banatean Gheorghe

Director Economic,
ec.Costea Alina Teodora



NOTA 4 STOCURI

Stocurile sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	lei	
	31.dec 2015	31.dec 2016
Materii prime	573.165	627.515
Materiale consumabile	565.571	611.935
Materiale de natura obiectelor de inventar	49.651	600.447
Ambalaje	72	0
Lucrari servicii in curs de executie	0	0
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	0	0
Ajustari pentru stocuri	-381.887	-320.471
Total	806.572	1.519.426

In valoare de 600.447 lei sunt cuprinse si obiecte de inventar de natura patrimoniului public finantate din fondul IID transmise spre insusire la UAT-uri in valoare de 8.735 lei. Pana la data inchiderii bilantului UAT-urile nu au emis hotarare de trecere in patrimoniu public si astfel au ramas cuprins in soldurile din balanta contabila

Suma de 458.001 lei sunt obiecte de inventar finantate prin programul operational sectorial de mediu „Extinderea si modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad” si care vor fi predate UAT-urilor odata cu predarea mijloacelor fixe finantate prin acelasi program.

Director General,
Ing. Bănăţean Gheorghe



Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora

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

NOTA 5 CREANTE

Lei

Descriere	31.12.2016	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	10.577.538	10.577.538	0
Alte creante	12.839.643	12.839.643	0
TOTAL	23.417.181	23.417.181	0

Lei

Descriere	31.12.2015	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	12.462.860	12.462.860	0
Alte creante	21.143.368	21.143.368	0
TOTAL	33.606.228	33.606.228	0

Creanțele comerciale cuprind:

lei

Descriere	31-dec.-15	31-dec.-16
Furnizori debitori	620	2.340
Clienți	9.995.296	8.103.646
Clienți incerti sau în litigiu	957.085	1.101.246
Ajustări pentru clienți incerti	-957.085	-1.101.246
Clienți facturi de întocmit	2.466.944	2.471.552
Total	12.462.860	10.577.538

Alte creanțe reprezintă:

Descriere	31.dec 2015	31.dec.16	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent	0	6.028	6.028	0
TVA de recuperat	0	3.401.385	3.401.385	0
Debitori diversi	11.945.346	15.810.953	15.810.953	0
Dobanzi de incasat	6.596	1.007	1.007	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-5.902.535	-6.626.108	-6.626.108	0
Subvenții pentru diferenta pret energie	0	0	0	0
TVA neexigibila	147.617	140.961	140.961	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	3.872	2.608	2.608	0
Alte creante cu asigurarile sociale	0	0	0	0
Alte subventii	14.942.472	102.809	102.809	0
Total	21.143.368	12.839.643	12.839.643	0

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

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

Debitori diverși:

Lei

EXPLICATII	SOLD 2015	Ajustari
Penalități apă canal	272.744	-132.283
Penalitati alte activitati	4.416	-3.567
Penalitati depasiri concentratii canal	37.886	-3.097
Debitori furnizori investitii	246.763	-73.115
Debitori diversi si cheltuieli judecata	542.789	-286.519
Penalitati POS Mediu	10.840.748	-5.403.954
TOTAL	11.945.346	-5.902.535

EXPLICATII	SOLD 2016	Ajustari
Penalități apă canal	228.294	-160.415
Penalitati alte activitati	4.573	-4.449
Penalitati depasiri concentratii canal	209.374	-3.097
Debitori furnizori investitii	73.116	-73.116
Debitori diversi si cheltuieli judecata	796.457	-381.051
Penalitati POS Mediu	14.499.139	-6.003.980
TOTAL	15.810.953	-6.626.108

Director General
Ing. Bănățean Gheorghe



Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilitati ale companiei:

Descriere	lei	
	31.dec.15	31.dec.16
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca	37.325.533	15.238.307
Disponibilitati in casa	1.590	13.327
Alte valori	47.039	60.214
Total	37.374.162	15.311.848

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

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	lei	
	31.dec.15	31.dec.16
<i>Garantii materiale gestionari</i>	441.485	445.266
<i>Garantii buna executie</i>	356.967	521.619
Total garantii	798.452	966.885
IID numerar la banca	9.955.106	10.583.394
UIP POS M	18.852.924	218.380
Contul serviciului datoriei	3.098.513	0
Total numerar restrictionat	32.704.995	11.768.659

Sunt considerate sume restricționate:

- sumele cuprinse în fondul IID, în conformitate cu prevederile OUG 198/2005 modificată prin OUG 32/2014 și a Contractului de Delegare de gestiune. Din sumele cuprinse în fondul IID se pot efectua doar plățile și în ordinea de prioritate prevăzute de Ordonanță, respectiv doar cheltuieli pentru plata datoriei externe și pentru întreținerea și înlocuirea activelor companiei
- sumele cuprinse în conturile UIP POS, din acest cont putându-se face doar plăți pentru proiectele derulate prin Programul operational sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad”
- sumele cuprinse în Contul Serviciului Datoriei, din acest cont se puteau face doar plăți pentru plata datoriei externe pentru creditul contractat pentru cofinanțarea programului ISPA

- garanțiile materiale, care au fost reținute salariaților ce au calitatea de gestionar, sume care pot fi utilizate pentru recuperarea eventualelor prejudicii în cazul producerii unor pagube sau restituite salariaților în momentul în care aceștia nu mai au calitatea de gestionar
- garanțiile de bună execuție care sunt garanții reținute diverșilor antreprenori, garanții care pot fi utilizate numai pentru plata de către companie a unor lucrări executate necorespunzător sau restituite beneficiarilor în cazul în care aceștia și-au îndeplinit toate obligațiile din contract

Director General
Ing. Bănățean, Ineorgina



Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora

A blue ink handwritten signature of Ec. Costea Alina Teodora.

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

NOTA 7 DATORII

Explicatii	31.12.2015	31.12.2016	Lei		
			EXIGIBILITATE		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	53.888.633	63.418.121	6.675.591	26.702.366	30.040.164
Avansuri incasate	839	1.981	1.981	0	0
Datorii comerciale	3.344.104	16.879.377	16.879.377	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	14.215.771	12.878.547	4.297.273	8.311.283	269.991
TOTAL	71.449.347	93.178.026	27.854.222	35.013.649	30.310.155

a) Sumele datorate institutiilor de credit reprezintă creditele și dobânzile acestora, utilizate pentru cofinanțarea următoarelor proiecte cu finanțare externă:

1.Creditul 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 a fost de 4.500.000 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 4 ani.

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

Până la 31.12.2016 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BERD:

	EURO	
	TOTAL	Din care 2016
Trageri	4.043.448	0
Rambursări	4.043.448	502.384
Sold 31.12.2016	0	0
Suma neutilizată	456.552	0

Compania a rambursat la termenele prevazute în Contractul de Împrumut toate ratele de capital și a plătit la aceste termene dobânda datorată. La data de 21.08.2016 a fost rambursata ultima rata de credit.

Nu au fost înregistrate încălcări ale condițiilor aferente Contractului de Împrumut care să permită creditorului solicitarea rambursării accelerate.

Rata dobânzii aferente acestui împrumut era EURIBOR plus marja de împrumut de 3,75%. În cazul în care indicatorul de exploatare nu era îndeplinit, marja era de 3,95%.

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

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

Până la 31.12.2016 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BCR:

	EURO	
	TOTAL	Din care 2016
Trageri	15.386.109,86	3.806.995,93
Rambursări	1.420.744,26	1.242.242,76
Sold 31.12.2016	13.965.365,60	0
Suma neutilizată	0	0

Sumele în sold la 31.decembrie 2016 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit termen lung	12.495.327,12	56.742.530
Credit BCR <i>partea curentă</i>	1.470.038,48	6.675.591
TOTAL	13.965.365,60	63.418.121

Compania a rambursat la termenele prevazute 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 1,70%.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung:

Explicatii	31.12.2015	31.12.2016
Împrumut BCR - POS Mediu		
Intre 1 si 2 ani	4.912.578	6.675.591
Intre 2 si 5 ani	14.737.735	20.026.775
Peste 5 ani	27.019.180	30.040.164
Total BCR	46.669.493	56.742.530

Lei

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

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

b) Datoriile comerciale cuprind:

Lei

Descriere	31.dec.15	31.dec.16
Furnizori	1.835.717	1.350.083
Furnizori de imobilizari	1.170.553	14.604.545
Furnizori – facturi nesoite	337.834	924.749
Total	3.344.104	16.879.377

c) Alte datorii cuprind:

LEI

	31.dec.16	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	0	0	
Datorii in legatura cu personalul	1.501.434	1.050.443	450.991
Contributia la fd. de accidente	5.929	5.929	
Contributia CAS angajator	438.903	438.903	
Contributia CAS asigurat	287.999	287.999	
Contrib la asig. de sanatate asig.	151.998	151.998	
Contrib fd sanatate 0,85%	2.250	2.250	
Contributia asig. sanat angajator	144.144	144.144	
Contributia unil. somaj	13.559	13.559	
Contributia pers. somaj	13.560	13.560	
Impozit pe salarii	375.750	375.750	
Impozit pe profit	0	0	
TVA neexigibil	289.683	289.683	
Fond special	5.893	5.893	
Creditori diversi	47.085	47.077	8
Taxe locale	11.670	11.670	
fond garantare 0.25%	6.898	6.898	
Alte datorii CT 167	9.581.792	1.451.519	8.130.273
TOTAL	12.878.547	4.297.275	8.581.272

La 31 decembrie 2015 alte datorii includ:

Lei

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

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

	31.dec.15	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	4.044	4.044	
Datorii in legatura cu personalul	1.485.775	1.039.455	446.320
Contributia la fd. de accidente	6.183	6.183	
Contributia CAS	458.579	458.579	
Contributia asigurat	292.865	292.865	
Contrib la asig. de sanatate asig.	158.416	158.416	
Contrib fd sanatate 0.85%	0	0	
Contributia asig. sanat angajator	150.380	150.380	
Contributia unit. soma	14.188	14.188	
Contributia pers. soma	14.178	14.178	
Impozit pe salarii	420.479	420.479	
Impozit pe profit	1.177.677	1.177.677	
TVA neexigibil	514.841	514.841	
Fond special	5.560	5.560	
Creditori diversi	48.952	48.944	8
Taxe locale	0	0	
fond garantare 0,25%	7.186	7.186	
Alte datorii CT167	9.456.468	4.153.771	5.302.697
TOTAL	14.215.771	8.466.746	5.749.025

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe



Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 8 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

LEI

Natura provizioanelor	Valoarea contabilă la începutul perioadei	Cheltuieli cu provizioanele	Venituri din provizioane	Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei
<i>Alte provizioane</i>	<i>456.856</i>	<i>223.563</i>	<i>452.288</i>	<i>228.131</i>
- provizioane concediu neefectuat	66.260	185.740	61.692	<i>190.308</i>
- prime privind participarea salariatilor la profit	326.306	0	326.306	<i>0</i>
- provizioane litigiu Apele Romane	64.290	37.823	64.290	<i>37.823</i>
<i>Provizioane pentru impozite</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Total provizioane	456.856	223.563	452.288	228.131

In anul 2016 compania a anulat provizionul constituit in anul 2015 in suma de 326.306 lei reprezentand prime privind participarea salariatilor la profitul anului 2015

În conformitate cu Hotărârile Consiliul de Administrație nr.1/19.01.2016 și a Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/03.03.2016 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2016 si a procedurii proprii privind repartizarea profitului aprobată de Consiliul de Administrație , compania ar fi trebuit sa constituie un provizion pentru prime privind participarea salariatilor la profit in valoare 58.472 lei. inclusiv cota de participare la profit al Directorului General stabilită prin Contractul de Mandat în procent de 0.5% din profitul net al societății.

Avand in vedere faptul ca din fondul IID constituit conform OUG.198/2009 actualizata, Compania de Apa trebuie sa ramburseze ratele si dobanzile pentru cele doua programe SAMTID si POS Mediu si sa intretina sistemele de apa si canalizare concesionate s-a propus ca aceasta suma aferenta participarii salariatilor la profit sa fie repartizata ca sursa proprie de finantare in fondul IID. Astfel ca in anul 2016 compania nu a constituit provizion pentru prime privind participarea salariatilor la profit

Director General
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora

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

NOTA 9 VENITURI IN AVANS, SUBVENTII ȘI SURSE PENTRU INVESTITII

Denumire	31-Dec-15	31-Dec-16
Subventii pentru investitii in curs de executie	314,996,913	312,296,684
Venituri in avans de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	99,957	71,238
Venituri in avans de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
Total	315,096,870	312,367,922

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2016 sunt in suma de 312.296.684 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 312.193.875 lei
- subventii pentru investitiile de primit 102.809 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Lei-

Specificatie	Sold la 31. 12.2015	Sold la 31. 12.2016
SUBVENTII PRIMITE		
A. PATRIMONIUL PRIVAT		
1.Sume primite din donatii si facilitati oferta	0	0
2.Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	0	0
3.Subventii ISPA privat	313.770	248.992
3.Alte sume primite cu caract de subventii	49.117	60.210
TOTAL PRIVAT	362.887	309.202
B. PATRIMONIUL PUBLIC		
1. Sume primite din donatii	9.694	9.694
2. Sume nerambursabile PHARE	0	0
3. Alocatii buget	16.749	16.749
4. Plus inventar de natura imobilizarilor	21.360	18.354
5. Contributia Cons.Locale la constituirea IID – SAMTID	744.712	661.618
6. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	7.588.311	7.588.311
7. Subventii OG 135	0	0
8. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	593.731	501.417
9. ISPA	235.368	194.065
10. Subventii contract economii POSM	0	1.084.859
11. Subv. IID PUBLIC	0	0

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

12. Subv POS M prefinantare	12.366.587	0
13. Subv POS M rambursare	273.678.175	296.691.463
14. Subv POS M UAT	4.436.867	4.828.583
15. Subv POS M ECONOMII	0	9.354
16. Subv POIM UAT	0	280.206
TOTAL PUBLIC	299.691.554	311.884.673
TOTAL SUBVENTII PRIMITE	300.054.441	312.193.875
SUBVENTII DE PRIMIT		
1. POS Mediu	0	72.008
1. POIM	14.942.472	30.801
TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT	14.942.472	102.809
TOTAL	314.996.913	312.296.684

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta, plusuri de inventar) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2016, din fondurile nerambursabile ISPA, contributiile Consiliului Județean Arad și contributiile 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 imobilizarilor achizitionate.

Subventiile de primit reprezinta:

Descriere	Lei	
	31.12.2015	31.12.2016
- sume de primit de la UAT (INEU)	25.433	102.809
- Sume datorate de bugetul Statului pentru programul POS Mediu pentru cererile solicitate la rambursare in decembrie 2015	368.796	-
- TVA aferent programului POS Mediu pentru cererile solicitate la rambursare in decembrie 2015(CR45,CR46,CR47,CR51,CR52,CR53,CR54,CR55)	4.364.251	-
- fond de coeziune aferent programului POS Mediu pentru cererile solicitate la rambursare in decembrie 2015(CR51,54,55,57,58,59,60,61,67,68,69)	10.183.992	-
TOTAL	14.942.472	102.809

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

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

SITUAȚIA LITIGIILOR PRIVIND CORECȚIILE LA 31.12.2016
Proiect ”Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în jud. Arad “

Nr. crt.	Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuantumul corecției	Stadiul dosarului
01.	CL1 Reabilitare de rețele alimentare cu apă în municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele	1. Echipa de control a apreciat ca restrictivă solicitarea ca cerința minimă obligatorie: dovedirea capacității tehnice-experiența similară – prin executarea și finalizarea unor lucrări având un nivel valoric și cantitativ determinat. Pentru acest aspect, AM POS Mediu a emis Suspiciunea de neregulă nr. 366/09.11.2012, iar prin Nota nr. 848/25.03.2013 referitoare la finalizarea misiunii de verificare a acesteia, echipa de control a considerat că abaterile nu se confirmă. 2. Totodată, echipa de control a apreciat ca restrictivă și disproporționată cerința minimă obligatorie solicitată pentru dovedirea experienței similare a managerului de proiect	5.747.779,38 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	Punctul de vedere formulat împotriva Notei de constatare nr. 129736/20.10.2014 emisă de AM POS Mediu a fost respins prin Decizia nr. 130033/15.12.2014. Împotriva acestei decizii s-a formulat acțiune în Contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 3058/2/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel București. La termenul de judecată din 26.09.2016 s-a dispus menținerea măsurii suspendării cauzei, cauza fiind suspendată și în prezent
02.	CS1 Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului	1. Oferta declarată câștigătoare nu îndeplinește criteriile de calificare și selecție prevăzute în Fișa de date a achiziției/Caietul de sarcini. Membrii asocierii nu fac dovada îndeplinirii experienței similare conform solicitării din Fișa de date, cap. 5.4.1. Astfel,	3.719.926,93 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	Împotriva proiectului Notei de constatare nr. 11768/CG/ 04.08.2015 s-a formulat în termenul legal un punct de vedere, care a fost soluționat de AM fiind întocmită Nota de constatare finală, care a fost contestată. Contestatia a fost respinsă prin Decizia

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

4

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

(sume sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

					soluționarea recursului formulat împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC. Cauza a fost amânată pentru a se completa probatoriul în sensul depunerii la dosar a contractului de finanțare. La termenul din 25.06.2015 acțiunea a fost respinsă. S-a formulat recurs împotriva sentinței de respingere, cauza fiind pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție în procedura de filtru, până în prezent nefiind stabilit termen de judecată.
04.	CL3 1 Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare tratare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	- Autoritatea contractantă nu a publicat anunț de tip erată la anunțul de participare. În secțiunea clarificări din SEAP a fost publicată erată la Fișa de date în data de 21.02.2011 prin care se elimină cerința de la pct. III.2.1. din anunțul de participare nr. 115131/08.02.2011 în sensul că “ofertanții nu trebuie să mai depună cazier judiciar pentru administrator și ofertanții vor trebui să prezinte cifra de afaceri la data de 31.12.2010 în loc de 30.06.2010 așa cum s-a solicitat inițial”, apreciindu-se că s-a încălcat alin. 2 art. 26 din HG 925/2006	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată o corecție în cuantum de 25% din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	Nota de constatare nr. 134252/CG/22.10.2013 Nu există dosar de instanță pe rol	
05.	CL3 2 Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare	- 1.Comisia de control a constatat stabilirea de către autoritatea contractantă a unor criterii de calificare restrictive, de natură să îngreunească accesul participanților la procedura de atribuire prin solicitarea bilanțurilor contabile pe ultimii 3 ani cu profit.	5.219.439,47 lei - reprezentând din 25% valoarea contractului	Nota de constatare nr. 134208/CG/15.10.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134406/20.11.2013. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.	

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

nămol cu var la Stația de Epurare Arad	2.De asemenea s-a reținut și nerespectarea prevederilor legislației naționale și comunitare cu privire la publicarea în SEAP a unor modificări la anunțul de participare fără publicarea unui anunț tip erată		
06.	CL4 Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana	13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014.</p> <p>La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 09.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din 13.10.2016 s-a dispus admiterea în principiu a recursului CAA, fiind stabilit termen de judecată 23.03.2017.</p> <p>La termenul de judecată din 23.03.2017 s-a dispus suspendarea cauzei.</p>
07.	CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și de colector transfer ape uzate aferent	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului	<p>Nota de constatare nr. 135515/27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 14/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136148/03.07.2012 a fost anulată ca netimbrată prin sentința nr. 480/04.02.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 14/2/2013 aflat pe rolul</p>

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

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

				<p>Înaltei Curți de Casație și Justiție.</p> <p>Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca pârâta MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă.</p> <p>Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anularea Notei de constatare și radieră titlului de creanță din Registrul debitorilor. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs.</p> <p>La termenul de judecată din 16.11.2016 s-a dispus admiterea recursului MFE și trimiterea cauzei spre rejudecare la CA București, nefiind încă stabilit termen de judecată</p>
08.	CL5 2 – Statii de Epurare noi în Curtici și Sântana de colector transfer ape uzate aferent	Comisia de control a reținut că operatorul economic câștigător, SC Conar SA nu îndeplinește cerința de calificare și selecție privind experiența similară, respectiv “oferantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, de 36.703.769 lei”	<p>Intrucât pentru acest contract a mai fost aplicată o corecție în cuantum de 5% din valoarea contractului, de echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție</p>	<p>Nota de constatare nr. 143401/CG/19.12.2012</p> <p>Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 128986/15.02.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 5764/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București.</p> <p>A fost admisă în parte acțiunea. S-a dispus anularea deciziei de soluționare a contestației nr.128986/15.02.2013 și a notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr.143395/19.12.2012; ambele emise de MMP-DG AM POS Mediu. A fost obligat pârâatul la plata cheltuielilor de judecată în cuantum de 50 lei reprezentând taxa</p>

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

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

				judiciară de timbru. Restul pretențiilor au fost respinse ca neîntemeiate. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 08.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din data de 08.02.2017 s-a dispus respingerea recursului MFE ca nefondat și obligarea acestuia la plata către CAA a sumei de 2.000 lei reprezentând onorariu avocațial
09.	CL7 Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Galșa	1. Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 2. Aplicarea incorectă a 3 criterii de calificare și selecție prin solicitarea în Anunțul de Participare și prin Fișa de Date a Certificatului Constatator eliberat de Ministerul Justiției- Oficial Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 si ISO 9001	3.159.493,38 lei, reprezentând 5% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5901/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9601/23.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
10.	CL10 Extindere rețele de apă și canalizare în Nădlac	Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX -Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi,	429.861,30 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5856/GA/16.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 8810/08.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai

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

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

		precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	1.041.792,71 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	formulat acțiune în administrativ.	în contencios
11.	CL11 – Stație de Epurare nouă în Nădlac	<p>1. Comisia de control constată că documentele de calificare depuse de ofertantul SC Confort SA nu demonstrează îndeplinirea următorului criteriu de calificare și selecție: "Ofertantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract - 11.100.292 lei"</p> <p>2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.500.000 lei, suplimentar față de obligațiile contractuale în desființare</p>	Nota de constatare nr. 135514/ 27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 96/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136225/06.07.2012 a fost respinsă prin sentința nr. 3586/18.11.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 96/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. La termenul de judecată din 25.02.2015 s-a dispus din nou amânarea pronunțării pentru data de 04.03.2015. La termenul de pronunțare din 21.12.2016 s-a admis recursul CAA, reduce cuantumul corectiei la 5%, si obliga MFE la plata sumei de 8000 lei cheltuieli de judecata. Decizia nu a fost inca redactata		
12.	CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizare în Pecica	<p>Cerința discriminatorie referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX -Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar</p>	532.469,35 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5912/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9466/19.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.	

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

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

13.	CL14 Modernizarea de Stației Epurare Șiria	<p>1. Comisia de control a apreciat că ofertantul câștigător nu a prezentat cel puțin un contract finalizat a cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, 10.485.804 lei, ci două contracte finalizate, cu valoare sub valoarea contractului care urmează a fi atribuit, dintre care unul implementat de catre susținătorul tehnic în colaborare cu alți operatori.</p> <p>2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.000.000 lei, suplimentar față de obligațiile contractuale în desfășurare</p>	998.777,77 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	<p>Nota de constatare nr. 135523/AM/27.04.2012</p> <p>Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136226/06.07.2012 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 97/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București.</p> <p>S-a admis în parte acțiunea, respectiv s-a anulat parțial Nota de constatare a corecției și Decizia de soluționare a contestației, în sensul reducerii valorii corecției de la suma de 998.777,77 lei la suma de 449.350,12 lei. Împotriva acestei soluții s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 97/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.</p> <p>La termenul de pronunțare din 23.11.2016 s-a dispus respingerea recursurilor CAA și MFE, rămânând în vigoare soluția Curții de Apel București. Decizia nu a fost încă redactată</p>
-----	--	---	---	---

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

În vederea îndeplinirii condiționalităților prevăzute în Contractul de Finanțare pentru programul POS Mediu, a fost încheiat cu firma SC Prim Audit SRL contractul nr.10/2012.

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară

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

nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

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

Structura soldului contului 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2016 este prezentată în nota referitoare la capitaluri și rezerve.

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic
Ec.Costea Alina Teodora



NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

a) ACTIUNI

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

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

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

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

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

La data de 31.12.2016 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.

b) REZERVE

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezerve din facilitati fiscale	0	0
Rezerve pentru dezvoltare	0	0
Alte rezerve (surse proprii)	52.813.546	65.080.892
Total	54.745.346	67.012.692

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2016 este următoarea:

Lei				
Nr Crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	106800	Surse proprii CAA	Sume ramase dupa repartizarea profitului	1.305.226
	106800	Surse proprii CAA	Repartizare dobândă depozite IID	3.569
		PATRIMONIUL PRIVAT		1.308.795
1	106801	Surse proprii CJA	Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	8.589.441
2	106802	Surse proprii alti proprietari	Contributia autoritatilor locale la constituirea IID	1.336.735
3	106803	Surse proprii SAMTID	Contributia CL la constituirea IID-SAMTID	2.511.431
		PATRIMONIUL PUBLIC		12.437.607
TOTAL SURSE				13.746.402

c) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
Rezultat reportat	0	0
Surplus din reevaluare aferent reevaluarii 2010 si 2013	285.426	346.439
Impozit pe profit amânat	-8.726	-7.455
Total	276.700	338.984

d) REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2015 Suma (lei)	2016 Suma (lei)
Profit net de repartizat:	2.985.348	588.291
- rezerva legală	0	0
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	0	0
- alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	48.589	3.569
- dividende valoare bruta	1.631.533	0
- surse proprii de finantare	1.305.226	0
Profit nerepartizat	0	584.722

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	1.027.115 lei
- impozit profit	438.824 lei
- profit de repartizat	588.291 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație și în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/03.03.2016 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2016 și în conformitate cu aprobările care vor fi date de Consiliul de Administrație și AGA la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2016.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2016 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	588.291
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	3.569
c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0

e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) <i>Calculat în funcție de profit</i> (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	58.472
2) <i>Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	1.709.893
3) <i>Fond de participare propus a se constitui</i>	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	292.361
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	292.361
- surse proprii de finanțare	lei	292.361

Pentru suma de 58.472 lei rezultata din calcul în funcție de profit ca fond de participare a salariaților la profitul anului 2016 (inclusiv cota de participare la profit al Directorului General stabilită prin Contractul de Mandat în procent de 0.5% din profitul net al societății) nu au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale, deoarece s-a propus spre aprobare ca suma aferenta participării salariaților la profit să fie repartizată ca sursă proprie de finanțare în IID.

Repartizarea dividendelor

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

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	292.361	93,18%	272.484
2	Consiliul Local Arad	292.361	2,07%	6.052
3	Consiliul Local Curtici	292.361	0,52%	1.520
4	Consiliul Local Lipova	292.361	0,52%	1.520
5	Consiliul Local Nadlac	292.361	0,52%	1.520
6	Consiliul Local Sintana	292.361	0,52%	1.520
7	Consiliul Local Pecica	292.361	0,52%	1.520
8	Consiliul Local Pincota	292.361	0,52%	1.520
9	Consiliul Local Zimandul Nou	292.361	0,05%	146
10	Consiliul Local Fintinele	292.361	0,03%	88
11	Consiliul Local Livada	292.361	0,03%	88
12	Consiliul Local Vladimirescu	292.361	0,12%	351
13	Consiliul Local Sofronea	292.361	0,03%	88
14	Consiliul Local Simand	292.361	0,05%	146

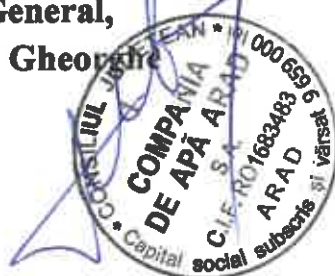
15	Consiliul Local Zadareni	292.361	0,02%	58
16	Consiliul Local Macea	292.361	0,07%	205
17	Consiliul Local Iratos	292.361	0,03%	88
18	Consiliul Local Sagu	292.361	0,01%	29
19	Consiliul Local Olari	292.361	0,02%	58
20	Consiliul Local Dezna	292.361	0,01%	29
21	Consiliul Local Gurahont	292.361	0,04%	117
22	Consiliul Local Dieci	292.361	0,01%	29
23	Consiliul Local Tarnova	292.361	0,03%	88
24	Consiliul Local Sicula	292.361	0,04%	117
25	Consiliul Local Sepreus	292.361	0,03%	88
26	Consiliul Local Dorobanti	292.361	0,02%	58
27	Consiliul Local Zabrani	292.361	0,05%	146
28	Consiliul Local Felnac	292.361	0,03%	88
29	Consiliul Local Ineu	292.361	0,52%	1.520
30	Consiliul Local Cermei	292.361	0,02%	58
31	Consiliul Local Covasant	292.361	0,03%	88
32	Consiliul Local Ghioroc	292.361	0,05%	146
33	Consiliul Local Paulis	292.361	0,05%	146
34	Consiliul Local Savarsin	292.361	0,02%	58
35	Consiliul Local Sirla	292.361	0,10%	292
36	Consiliul Local Zarand	292.361	0,02%	58
37	Consiliul Local Seleus	292.361	0,04%	117
38	Consiliul Local Apateu	292.361	0,04%	117
TOTAL			100%	292.361

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

Profitul repartizat pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe/ rate de capital, dobanzi și comisioane și alte costuri aferente acestor împrumuturi în valoare de 292.361 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2017 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

Director General,
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora



NOTA 11 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei			
	INDICATORUL	2015	2016
1	CIFRA DE AFACERI NETA	63.869.755	65.284.889
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	51.463.757	55.542.598
3	Cheltuielile activitatii de baza	38.237.620	40.678.059
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.843.464	5.588.062
5	Cheltuieli indirecte de productie	7.382.673	9.276.477
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	12.405.998	9.742.291
7	Cheltuieli desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	21.053.711	15.853.042
9	Alte Venituri de exploatare	14.573.431	7.658.499
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	5.925.718	1.547.748

a) Cifra de afaceri

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2016 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de 65.284.889 lei din care:

Lei		
Explicatii	2015	2016
din activitatea de apa	37.274.944	36.925.606
din activitatea de canalizare	25.286.259	25.635.795
prestari servicii	824.120	2.362.038
inchirieri	163.759	152.279
activitati diverse	248.773	132.787
venit din vanzarea marfurilor	45.554	36.958
Taxe rebransari	26.346	39.426
TOTAL	63.869.755	65.284.889

b) Salarizarea directorilor si administratorilor

Lei		
Denumire	31.12.2015	31.12.2016
indemnizatii Consiliul de Administratie	206.284	196.075
Indemnizatie Director General	179.980	167.369
Indemnizatii comisii si comitete	17.239	18.584
salarii Directori executivi si Manageri	900.822	861.745
Total	1.304.325	1.243.773

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 2016.

c) Salariații

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

2015

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	612.00	71.33	15,281,003	58.36%
2	Maistri	29.00	3.38	1,393,014	5.32%
3	TESA	213.00	24.83	9,362,250	35.76%
	- in sectii	75.00	8.74	2,594,826	9.91%
	- administratie	138.00	16.08	6,767,424	25.85%
4	Dispensar	4.00	0.47	147,193	0.56%
	TOTAL	858	100	26,183,460	100.00%

2016

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	614	70.90	16.616.537	57.81%
2	Sef formatie	30	3.46	1.588.299	5.53%
3	TESA	219	25.29	10.408.032	36.21%
	- in sectii	97	11.20	4.408.039	15.34%
	- administratie	122	14.09	5.999.993	20.87%
4	Dispensar	3	0.35	131.073	0.46%
	TOTAL	866	100	28.743.941	100.00%

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar care se încheie la 31.12.2016 era de 898. Acest număr include și salariații din cadrul Biroului POS Mediu/UIP POIM– (24 salariați), Personal Supraveghere (3 salariați) și Biroul Inginerului (5 salariați), a căror fond de salarii se include în contul 231.

d) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale

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

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
- cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	26.183.460	28.743.941
- Consiliul de Administrație	206.284	196.075
- indemnizatie Director general	179.980	167.369
- indemnizatie Comisii si Comitete	17.239	18.584
- fond participare la profit 2014	286.888	326.306
- cheltuieli tichete de masa	1.823.243	1.866.686
- asigurarile sociale	6.478.150	7.226.480
TOTAL	35.175.244	38.545.441

Cheltuielile privind asigurările sociale includ:	31.12.2015	31.12.2016
cheltuieli CAS, șomaj, sănătate	6.085.371	6.667.623
acțiuni sociale	392.779	558.857

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
- bilete tratament și odihnă	0	0
- dispensar	41.339	35.983
- ajutoare deces	170.290	164.524
- cadouri copii	37.000	60.000
- tichete cadou	135.150	303.300
- medicamente salariați	9.000	0
TOTAL	414.221	558.857

e) Ajustarea valorii activelor circulante

Ajustari de valoare privind activele circulante	2015	2016
	6.008.653	794.605
Pierderi din creante și debitori diversi	151.823	82.819
Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime și materiale, marfuri	356.541	6.787
Cheltuieli ajustari ptr.clienți incerti	362.804	309.254
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creanțelor debitori diversi	5.445.410	3.222.321
TOTAL CHELTUIELI	6.316.578	3.621.181
Venituri creante reactivate și debitori diversi	782	0
Venituri ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime și materiale, marfuri	37.349	68.202
Venituri ajustari ptr.clienți incerti	243.931	165.093
Venituri ajustari ptr. deprecierea creanțelor debitori diversi	25.863	2.593.281
TOTAL VENITURI	307.925	2.826.576

f) Cheltuieli privind prestațiile externe

Denumire	2015	2016
Total prestații externe:	13.613.625	14.588.524
611 Chelt. întreținere reparații	1.714.260	2.049.026
612 Chelt. chirii și redevențe	8.858.738	8.970.417
613 Chelt. prime asig.	104.454	104.260
615 Chelt. Perfectionare	59.874	28.319
621 Chelt. colaboratori	0	0
622 Chelt. Comisioane și onorarii	16.925	0
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	46.733	74.757

624 Chelt. cu transportul	41.575	43.877
625 Chelt. cu deplasările	100.208	104.965
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	183.350	200.002
627 Chelt. bancare	63.110	67.440
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.424.398	2.945.461

g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate

DENUMIRE	Lei	
	An 2015	An 2016
Depasiri conc max admise canal	235.381	189.583
Amenzi platite catre autoritati romane	64.140	84.027
Despagubiri	51.054	0
Casari imobilizari in curs	75.166	181.673
Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse	289.880	128.958
Sponsorizari	41.213	45.250
Amortizari mijloace fixe casate	9.535	109.621
Alte cheltuieli de exploatare	54.468	191.753
Total	820.837	930.865

h) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a încheiat un contract pentru auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, înregistrat sub numărul 66/2015, pentru exercitiul financiar al anului 2015 cu societatea SC BDO Audit SRL, București.

În anul 2016 au fost cuprinse pe costuri onorariile plătite auditorilor în suma de 58.000 lei aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2015.

Situațiile financiare ale anului 2016 au fost auditate tot de firma SC BDO Audit SRL

i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

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

Impozitul pe profit de platit a fost calculat 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:

EXPLICAȚII	Lei	
	2015	2016
Venituri totale	79.037.492	74.804.293
Cheltuieli totale	74.183.893	73.777.178
Rezultat contabil	4.853.599	1.027.115
Elemente similare veniturilor	402.825	391.535
Elemente similare cheltuielilor	8.426	7.942
Deduceri	3.022.872	3.606.822
- amortizare fiscală	3.022.872	3.606.822
- rezerve legale	-	-
alte venituri neimpozabile	721.778	3.321.994

- dividende primite	-	-
- venituri rezultate din anularea provizioanelor	721.778	3.321.994
cheltuieli nedeductibile fiscal	10.430.800	8.543.571
- amenzi	64.140	84.027
- provizioane	6.688.685	3.900.858
- sponsorizări	41.213	45.250
- alte cheltuieli nedeductibile	682.856	976.586
- amortizare contabilă	2.953.906	3.536.850
Profit fiscal	11.934.148	3.025.463
Impozit pe profit calculat	1.909.464	484.074
Reduceri fiscale – sponsorizari	41.213	45.250
Impozit pe profit curent	1.868.251	438.824
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna martie a anului urmator	1.177.678	-

În cursul exercițiului financiar 2016 compania nu a înregistrat profit sau pierdere din activitate extraordinară.

Director General
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 12 ANGAJAMENTE ȘI ACTIVE CONTINGENTE

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

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

a) Patrimoniu public și privat concesionat:

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
Sub un an	0	0
Între 1 și 2 ani	0	0
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	414.876.658	412.657.498
Total	414.876.658	412.657.498

b) Scrisori de garanție bancară primite:

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
Sub un an	36.758.124	11.991.039
Între 1 și 2 ani	12.559.274	0
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	2.683.937	2.683.937
Total	52.001.335	14.674.976

c) Polițe de asigurări primite:

Denumire	31.12.2015	31.12.2016
Sub un an	13.077.484	40.207.094
Între 1 și 2 ani	2.117.000	4.392.002
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	0	0
Total	15.194.484	44.599.096

d) Active contingente:

- subvenții aferente cererilor de rambursare pentru care au fost aplicate corectii de către Ministerul Mediului. Aceste sume sunt aplicate cheltuielilor eligibile cerute la rambursare pentru contractele CS1,CS2,CL3, CL4, CL 5, CL11,CL12 și CL 14. Constituie obiectul unor litigii pe rol între Compania de Apa Arad și Ministerul Mediului	21.875.224
--	------------

Detalierea corecțiilor financiare aplicate contractelor de lucrări și servicii, din cadrul Programului Operational Sectorial Mediu imputabile beneficiarului se regasesc in Nota 14.

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora

A blue ink handwritten signature of Ec.Costea Alina Teodora.

NOTA 13 RELAȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

lei				
Societatea	Capital social detinut 01.01.2016	Majorari 2016	Capital social la 31.12.2016	Procent detinut
Aqua Trans	1.959.000	0	1.959.000	50 %
Total	1.959.000	0	1.959.000	

1. Aqua Trans Mureș SA

Începând cu luna aprilie 2011 Compania de Apă Arad este acționar al societății comerciale Aqua Trans Mureș SA cu un aport de capital inițial în valoare de 355.000 lei reprezentând 50% din totalul capitalului social deținut la 31.12.2011. În anul 2012 aportul de capital a SC Companiei de Apă Arad SA s-a majorat cu 160.000 lei, în anul 2014 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 804.000 lei iar în anul 2015 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 640.000 lei astfel ca la data de 31.12.2016 aportul de capital al Companiei de Apa la capitalul societatii Aqua Trans Mures SA este de 1.959.000 lei reprezentand 50% din totalul capitalului social .

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

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

Din asigurarea serviciilor menționate mai sus, Compania de Apă Arad a obținut în cursul anului 2016 următoarele venituri:

- Venituri din vânzări energie electrică	1.060 lei
- Venituri din vânzări energie termică	700 lei
- Venituri din închirieri	14.672 lei
- Venituri din penalități	9 lei
- Venituri recuperări avize gosp. ape	79 lei
TOTAL	16.520 lei

La 31.12.2016 societatea Aqua Trans Mureș figurează cu sume neachitate aferente lunii decembrie 2016 în valoare de 1.881,78 lei (inclusiv TVA), din care:

- În cont 411 – chirii 1.627,02 lei
- În cont 411 – energie electrică și termică 254,76 lei

2. Consiliul Județean Arad

Aționarul majoritar al Companiei de Apă este Consiliul Județean Arad care deține 93,18% din capitalul social al companiei deținând un număr de 9.000 de acțiuni a 1.000 lei fiecare, respectiv un capital subscris și vărsat de 9.000.000 lei .

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2016 sunt cele care rezultă din calitatea de acționar majoritar al societății, din aplicarea prevederilor Contractului de Delegare nr.648/2009, a contractului de furnizare servicii apă și canal, semnat de companie în calitate de furnizor de utilități și a prevederilor contractului de finanțare pentru Programul POS Mediu.

În cursul anului 2016, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Impozit pe profit	1.622.530 lei
- Redevență	5.144.492 lei
- Dividende	1.520.210 lei
- Venituri din vânzarea materialelor rezultate din casari	16.243 lei
- Chirii 50%	40.775 lei
- Chirie casierie	3.448 lei
- TOTAL	8.347.698 lei

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2015:

- Surse pentru investiții pentru constituirea Fondului IID	8.303.475 lei
- Cofinanțare Program POS Mediu	127.652 lei
- Plata facturilor de utilități	15.498 lei
- TOTAL	8.446.625 lei

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora



COMPANIA DE APA ARAD S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 14 LITIGII

În anul 2016 s-au înregistrat un număr de 110 litigii pe rolul instanțelor, din care:

- 100 de cauze privind debite reprezentând dosare contravaloare apă – canal și dosare prejudiciu, din care 45 au fost recuperate, 18 dosare sunt în executare, 5 dosare a fost trecute pe costuri, un dosar a fost returnat serviciului abonați, iar restul de 31 dosare fiind pe rolul instanțelor;

- 10 de dosare de insolvență aflate pe rolul instanțelor

Un dosar cu nr. 3519/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București având ca obiect anularea corecțiilor financiare aplicate de către Ministerul de Finanțe în cadrul programului ISPA. Corecțiile în EURO aplicate de 15297.52 euro respectiv 73115,63 lei. Pentru acest dosar suntem reprezentați în instanță de către firma Pelinari și Pelinari. Conform raportului firmei de avocatura Pelinari și Pelinari dosarul sus menționat este suspendat până la redactarea hotărârii privind dosarului cu nr.159/2/2013 aflat pe rolul Inaltei Curți de Casație și Justiție.

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

SITUAȚIA LITIGIILOR PRIVIND CORECȚIILE LA 31.12.2016

Proiect "Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în jud. Arad "

Nr. crt.	Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuantumul corecției	Stadiul dosarului
01.	CL1 – Reabilitare rețele de alimentare cu apă în	1. Echipa de control a apreciat ca restrictivă solicitarea ca cerința minimă obligatorie: dovedirea capacității tehnice-experiența similară – prin executarea și finalizarea unor lucrări având un nivel valoric și cantitativ determinat.	5.747.779,38 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	Punctul de vedere formulat împotriva Notei de constatare nr. 129736/20.10.2014 emisă de AM POS Mediu a fost

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

	municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele	<p>Pentru acest aspect, AM POS Mediu a emis Suspiciunea de neregulă nr. 366/09.11.2012, iar prin Nota nr. 848/25.03.2013 referitoare la finalizarea misiunii de verificare a acesteia, echipa de control a considerat că abaterile nu se confirmă.</p> <p>2. Totodată, echipa de control a apreciat ca restrictivă și disproporționată cerința minimă obligatorie solicitată pentru dovedirea experienței similare a managerului de proiect</p>		<p>respins prin Decizia nr. 130033/15.12.2014.</p> <p>Împotriva acestei decizii s-a formulat acțiune în Contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 3058/2/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel București.</p> <p>La termenul de judecată din 26.09.2016 s-a dispus menținerea măsurii suspendării cauzei, cauza fiind suspendată și în prezent</p>
02.	CS1 – Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului	<p>1. Oferta declarată câștigătoare nu îndeplinește criteriile de calificare și selecție prevăzute în Fișa de date a achiziției/Caietul de sarcini. Membrii asocierii nu fac dovada îndeplinirii experienței similare conform solicitării din Fișa de date, cap. 5.4.1. Astfel, operatorul economic nu face dovada că în ultimii 3 ani împliniți la data termenului de depunere a ofertei a implementat și finalizat contracte care să dovedească îndeplinirea cerințelor de calificare și selecție din Fișa de date</p> <p>2. Pe parcursul evaluării ofertelor, Autoritatea Contractantă a transmis solicitări de clarificări doar la două dintre acestea, cea de-a treia ofertă fiind declarată inacceptabilă fără a-i fi solicitate clarificări în acest</p>	3.719.926,93 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Împotriva proiectului Notei de constatare nr. 11768/CG/04.08.2015 s-a formulat în termenul legal un punct de vedere, care a fost soluționat de AM fiind întocmită Nota de constatare finală, care a fost contestată. Contestatia a fost respinsă prin Decizia AM nr. 14985/02.10.2015.</p> <p>Împotriva acestei Decizii s-a formulat acțiune în contencios administrativ,</p>

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

		sens. Astfel, Autoritatea Contractantă a încălcat principiul tratamentului egal, așa cum este prevăzut la art.2 alin. 2 lit. b) din OUG 34/2006		care face obiectul dosarului nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Curții de Apel București. La termenul de pronunțare din 13.12.2016 s-a dispus admiterea în parte a acțiunii CAA și reducerea corecției aplicate, de la 25% la 10%, soluția putând fi atacată cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. În prezent sentința nu este redactată.
03.	CS2 – Servicii de supervizare a lucrărilor	1.Comisia de control a apreciat că s-a încălcat principiul tratamentului egal, fiind defavorizati operatorii economici care au propus ca experți funcționari publici, autoritatea contractantă impunând cerințe de calificare și selecție restrictive și disproporționate prin raportare la obiectul și complexitatea contractului de achiziție publică. 2.Totodată, echipa de control a constatat că ofertantul declarat câștigător nu îndeplinește criteriul de calificare și selecție – experiența similară, respectiv 7 ani în supervizarea construcției proiectelor de apă și apă uzată.	3.962.121,50 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 127866/ CG/10.05.2013 Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 152995/10.07.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 184/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București. Împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a

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

			<p>MMSC a fost formulat recurs, având stabilit termen de judecată pentru data de 07.10.2014.</p> <p>La termenul de judecată din 07.10.2014 cauza a ramas in pronuntare, fiind amanata pronuntarea pentru data de 21.10.2014, termen la care s-a dispus respingerea recursului formulat de CAA.</p> <p>La termenul de judecată din 12.06.2014 cauza pe fond a fost suspendată până la soluționarea recursului formulat împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC. Cauza a fost amânată pentru a se completa probatoriul în sensul depunerii la dosar a contractului de finanțare.</p> <p>La termenul din 25.06.2015 acțiunea a fost respinsă. S-a formulat recurs împotriva sentinței de respingere, cauza fiind pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție in procedura de filtru, până în</p>
--	--	--	---

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

				prezent nefiind stabilit termen de judecată.
04.	CL3 1 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare tratare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	Autoritatea contractantă nu a publicat anunț de tip erată la anunțul de participare. În secțiunea clarificări din SEAP a fost publicată erată la Fișa de date în data de 21.02.2011 prin care se elimină cerința de la pct. III.2.1. din anunțul de participare nr. 115131/08.02.2011 în sensul că “ofertanții nu trebuie să mai depună cazier judiciar pentru administrator și ofertanții vor trebui să prezinte cifra de afaceri la data de 31.12.2010 în loc de 30.06.2010 așa cum s-a solicitat inițial”, apreciindu-se că s-a încălcat alin. 2 art. 26 din HG 925/2006	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior o corecție în cuantum de 25% din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	Nota de constatare nr. 134252/CG/22.10.2013 Nu există dosar de instanță pe rol
05.	CL3 2 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	1.Comisia de control a constatat stabilirea de către autoritatea contractantă a unor criterii de calificare restrictive, de natură să îngreuească accesul participanților la procedura de atribuire prin solicitarea bilanțurilor contabile pe ultimii 3 ani cu profit. 2.De asemenea s-a reținut și nerespectarea prevederilor legislației naționale și comunitare cu privire la publicarea în SEAP a unor modificări la anunțul de participare fără publicarea unui anunț tip erată	5.219.439,47 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 134208/CG/15.10.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134406/20.11.2013. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
06.	CL4 – Extindere rețele de apă în Curtici și	Autoritatea contractantă a modificat anunțul de participare prin publicarea în SEAP a 2 clarificări, respectiv modificarea datelor de depunere și deschidere a ofertelor, fără a publica anunțuri de tip erată în acest	13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr.

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

	reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Sântana	sens		<p>134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014.</p> <p>La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 09.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din 13.10.2016 s-a dispus admiterea în principiu a recursului CAA, fiind stabilit termen de judecată 23.03.2017.</p> <p>La termenul de judecată din 23.03.2017 s-a dispus suspendarea cauzei.</p> <p>Nota de constatare nr. 135515/27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul</p>
07.	CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și	Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocierea Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului	

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

colector de transfer ape uzate aferent	Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare	<p>Curții de Apel București în dosarul nr. 14/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136148/03.07.2012 a fost anulată ca netimbrată prin sentința nr. 480/04.02.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 14/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.</p> <p>Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca pârâta MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă.</p> <p>Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anulara Notei de constatare și radieră titlului de creanță din Registrul debitorilor. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. La termenul de judecată din 16.11.2016 s-a dispus admiterea recursului MFE și</p>
--	--	---

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

08.	CL5 2 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent	Comisia de control a reținut că operatorul economic câștigător, SC Conar SA nu îndeplinește cerința de calificare și selecție privind experiența similară, respectiv “ofertantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, de 36.703.769 lei”	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior o corecție în cuantum de 5% din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	trimiterea cauzei spre rejudecare la CA București, nefiind încă stabilit termen de judecată Nota de constatare nr. 143401/ CG/19.12.2012 Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 128986/15.02.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 5764/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București. A fost admisă în parte acțiunea. S-a dispus anularea deciziei de soluționare a contestației nr.128986/15.02.2013 și a notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr.143395/19.12.2012, ambele emise de MMP-DG AM POS Mediu. A fost obligat părătul la plata
-----	---	--	---	---

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

				<p>cheltuielilor de judecată în cuantum de 50 lei reprezentând taxa judiciară de timbru. Restul pretențiilor au fost respinse ca neîntemeiate. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 08.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți.</p> <p>La termenul de judecată din data de 08.02.2017 s-a dispus respingerea recursului MFE ca nefondat și obligarea acestuia la plata către CAA a sumei de 2.000 lei reprezentand onorariu avocațial</p>
09.	CL7 – Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Galșa	<p>1. Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLP/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii 10/1995</p> <p>2. Aplicarea incorectă a 3 criterii de calificare și selecție prin solicitarea în Anunțul de Participare și prin</p>	<p>3.159.493,38 lei, reprezentând 5% din valoarea contractului</p>	<p>Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5901/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia</p>

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

		Fișa de Date a Certificatului Constatator eliberat de Ministerul Justiției- Oficiul Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 și ISO 9001		nr. 9601/23.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
10.	CL10 – Extindere rețele de apă și canalizare în Nădlac	Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX -Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	429.861,30 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5856/GA/16.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 8810/08.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
11.	CL11 – Stație de Epurare nouă în Nădlac	1. Comisia de control constată că documentele de calificare depuse de ofertantul SC Confort SA nu demonstrează îndeplinirea următorului criteriu de calificare și selecție:”Ofertantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract - 11.100.292 lei” 2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința	1.041.792,71 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 135514/ 27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 96/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136225/06.07.2012 a fost respinsă prin sentința nr.

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

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.500.000 lei; suplimentar față de obligațiile contractuale în desfășurare		3586/18.11.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 96/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. La termenul de judecată din 25.02.2015 s-a dispus din nou amânarea pronunțării pentru data de 04.03.2015. La termenul de pronunțare din 21.12.2016 s-a admis recursul CAA, reduce cuantumul corectiei la 5%, si obliga MFE la plata sumei de 8000 lei cheltuieli de judecata. Decizia nu a fost încă redactată
12.	CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizare în Pecica	532.469,35 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5912/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9466/19.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai

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

				formulat acțiune în contencios administrativ.
13.	CL14 – Modernizarea Stației de Epurare Șiria	<p>1. Comisia de control a apreciat că ofertantul câștigător nu a prezentat cel puțin un contract finalizat a cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, 10.485.804 lei, ci două contracte finalizate, cu valoare sub valoarea contractului care urmează a fi atribuit, dintre care unul implementat de către susținătorul tehnic în colaborare cu alți operatori.</p> <p>2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.000.000 lei, suplimentar față de obligațiile contractuale în desfășurare</p>	998.777,77 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	<p>Nota de constatare nr. 135523/AM/27.04.2012</p> <p>Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136226/06.07.2012 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 97/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București.</p> <p>S-a admis în parte acțiunea, respectiv s-a anulat parțial</p> <p>Nota de constatare a corecției și Decizia de soluționare a contestației, în sensul reducerii valorii corecției de la suma de 998.777,77 lei la suma de 449.350,12 lei. Împotriva acestei soluții s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 97/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de</p>

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

				<p>Casație și Justitie.</p> <p>La termenul de pronuntare din 23.11.2016 s-a dispus respingerea recursurilor CAA si MFE, rămânând în vigoare soluția Curții de Apel Bucuresti. Decizia nu a fost inca redactata</p>
--	--	--	--	--

Director General



Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora


NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. LICHIDITATE	2015	2016
Rata lichiditatii curente		
Active curente (A)	72.022.734	40.414.196
Obligatii curente (B)	19.030.829	27.854.224
A/B	3,78	1,45
Rata lichiditatii imediate		
Active curente (A)	72.022.734	40.414.196
Stocuri (B)	806.572	1.519.426
Obligatii curente (C)	19.030.829	27.854.224
(A - B)/C	3,74	1,40

2. RISC	2015	2016
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	46.669.493	56.742.530
Capital angajat (B)	122.997.486	148.621.343
A/B*100	37,94	38,18
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.982.529	1.062.104
Dobanda (B)	128.930	34.989
A/B- ori	38,65	30,36

3. INDICATORI DE GESTIUNE	2015	2016
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	12.462.860	10.577.538
Cifra de afaceri neta (B)	63.869.755	65.284.889
(A/B)*365- zile	71,22	59,14
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	2.173.551	2.274.590
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	25.422.364	26.021.465
(A/B)*365- zile	31,21	31,91

4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2015	2016
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.982.529	1.062.104
Capital angajat (B)	122.997.486	148.621.343
A/B	4.05%	0.71%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	2.985.348	588.291
Capital propriu (B)	76.327.993	91.878.813
A/B	3.91%	0.64%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	5.925.718	1.547.748
Venituri din exploatare (B)	78.443.186	72.943.388
A/B	7.55%	2.12%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	2.985.348	588.291
Venituri totale (B)	79.037.492	74.804.293
A/B	3.78%	0.79%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.982.529	1.062.104
Total Activ (B)	463.331.066	497.652.892
A/B	1.08%	0.21%

5. SOLVABILITATE	2015	2016
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	71.449.347	93.178.026
Total Activ (B)	463.331.066	497.652.892
A/B	15.42%	18.72%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	71.449.347	93.178.026
Capitalul propriu (B)	76.327.993	91.878.813
A/B	93.61%	101.41%

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe

Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	2015	2016
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare	4.853.599,00	1.027.115,00
Ajustări pentru:		
Rezultat reportat	1.348,00	0,00
Amortizare și ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate	3.356.730,00	3.536.850,00
Venituri din vânzări mijloace fixe		
Venituri din subvenții pentru investiții	(187.260,00)	(89.189,00)
Venituri din diferențe de curs valutar	437.951,00	
Venituri din investiții financiare		
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	168.620,00	(228.725,00)
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante		
Ajustări pentru deprecierea stocurilor		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	5.857.611,00	711.785,00
Valoarea netă a ieșirilor din imobilizări		
Venituri din dobândă	(83.911,00)	(25.358,00)
Cheltuieli cu dobândă	128.930,00	34.989,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Cheltuieli privind activele cedate		109.621,00
Profit din exploatare înainte de variația capitalului	14.533.618,00	5.077.088,00
Scădere / (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	(11.011.931,00)	(5.295.939,00)
Scădere / (Creștere) stocuri	455.936,00	(712.854,00)
Creștere / (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	(8.840.422,00)	11.905.109,00
Numerar generat din exploatare	(4.862.799,00)	10.973.404,00
Dobândă plătită	(165.985,00)	(34.989,00)
Impozitul pe profit plătit	(1.040.364,00)	(1.622.530,00)
Profit repartizat salariaților		
Fluxurile de numerar înainte elementelor extraordinare	(6.069.148,00)	9.315.885,00
Incasări din operațiuni extraordinare		
Numerarul net provenit din activități de exploatare	(6.069.148,00)	9.315.885,00
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	(740.000,00)	0,00
Plăți pentru imobilizări financiare	0,00	993,00
Achiziții de imobilizări	(117.206.724,00)	(63.943.582,00)
Subvenții primite	87.557.162,00	9.801.414,00
Variație subvenții (445 creanțe)	0,00	14.839.662,00
Incasări din vânzarea de imobilizări	0,00	0,00
Dobânzi încasate	83.911,00	25.358,00
Dividende încasate	0,00	0,00
Fluxul net de numerar din activități de investiții	(30.305.651,00)	(39.276.155,00)
Variația împrumuturilor	48.913.684,00	9.529.489,00
Numerar din emisiunea de capital		
Dividende	(1.434.438,00)	(1.631.533,00)
Fluxul net de numerar din activități de finanțare	47.479.246,00	7.897.956,00

	2015	2016
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	11.104.447,00	(22.062.314,00)
Numerar și echivalent numerar la începutul perioadei	26.269.715,00	37.374.162,00
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul perioadei	37.374.162,00	15.311.848,00

Director General,
ing.Banatean Gheorghe.

Director Economic,
ec.Costea Alina Teodora.



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2016

- 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 2015						
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	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	8.713.025	0	0	2.837	0	8.710.188
Rezerve legale	1.931.800	0	0	0	0	1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	41.562.048	12.743.908	1.147.550	1.492.410	0	52.813.546
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu	Sold C	0	0	0	0	0
Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold D	10.074	0	1.348	0	8.726
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	282.589	2.837	0	0	285.426
	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	dividende	1.434.438	1.631.533	1.434.438	0	1.631.533
	alte surse proprii	1.147.550	1.305.226	1.147.550	1.147.550	1.305.226
	dobanda iid	245.812	48.589	245.812	0	48.589
Repartizarea profitului	Sold D	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	Sold D	245.812	48.589	245.812	48.589	48.589
		64.720.376	15.683.504	4.075.887	1.147.550	76.327.993

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2016

- lei -

AN 2016									
Capital subscris		9.659.000	0	0	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei		0	0	0	0	0	0	0	0
Prime de capital		0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		8.710.188	5.636.945	0	63.718	0	0	0	14.283.415
Rezerve legale		1.931.800	0	0	0	0	0	0	1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve		52.813.546	13.746.401	1.305.226	1.479.055	0	0	0	65.080.892
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0	0	0
Castinguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	8.726	0	0	1.271	0	0	0	7.455
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	285.426	61.013	0	0	0	0	0	346.439
	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	dividende	1.631.533	292.361	0	1.631.533	0	0	0	292.361
	alte surse proprii	1.305.226	292.361	0	1.305.226	1.305.226	0	0	292.361
	dobanda lid	48.589	3.569	0	48.589	0	0	0	3.569
Repartizarea profitului	Sold D	0	0	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	Sold D	48.589	3.569	3.569	48.589	3.569	0	0	3.569
		76.327.993	20.029.081	1.301.657	4.478.261	1.305.226	0	0	91.878.813

Director General,
Ing. Banatean Gheorghe

Director Economic ,
Ec. Costea Alina Teodora



PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	1.027.115 lei
- impozit profit	438.824 lei
- profit de repartizat	588.291 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, in conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/03.03.2016 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2016.

Compania de Apa Arad trebuie sa respecte conditionalitatea impusa de art.9 lit a) si b) din OUG.198/2009 actualizata, coroborat cu prevederile Cap.II art.9 pct.9.3 si pct.9.4 din Contractului de Delegare de Gestiune, prin care asigura existenta unui sold minim obligatoriu estimat, in valoare de 20.974.481 lei, care sa acopere :

- datoria publica. pentru investitiile realizate in programul SAMTID in valoare de 1.527.057 lei
- datoria pentru cofinantarea POSM (BCR) in valoare de 7.802.423 lei
- fond de rezerva (Plan de Reparatii si Investitii) pentru Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare in valoare de 11.645.000 lei (apobat in BVC 2017 in conformitate cu Hotararea AGA si Hotarari ale Consiliilor locale)

Avand in vedere ca soldul initial al FD IID (inclusiv depozite) la data de 01.01.2017 era in valoare de 10.582.570 lei, iar ratele de capital si dobanzile pentru cele doua programe de investitii SAMTID si POSM sunt in valoare estimata de 9.329.480 lei, Compania de Apa Arad se afla in imposibilitatea de a mentine soldul contului IID la nivelul minim impus de OUG.198/2009 actualizata. Tinand cont de mentionate mai sus, propunem urmatoarea repartizare a profitului obtinut in anul 2016 :

Profit contabil rămas după plata		
impozitului pe profit:	lei	588.291
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	3.569
c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) Calculat în funcție de profit		
(TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	58.472
2) Fond de participare calculat în	lei	1.709.893

<i>funcție de salariul mediu de bază</i>		
3) Fond de participare propus a se constitui		
	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor		
(TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	292.361
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	292.361
- surse proprii de finanțare	lei	292.361

În BVC al Companiei de Apă pentru anul 2016, este prevăzută repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariaților la profitul societății, cota ce include și 0.5% din profitul net cuvenită Directorului General, în conformitate cu prevederile Contractului de Mandat.

Având în vedere necesarul de surse proprii de finanțare pentru anul 2017, propunem ca suma de 58.472 lei rezultată din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit (inclusiv Director General) să fie constituită ca sursă proprie de finanțare, surse care vor fi utilizate la plata ratelor de capital și a dobânzilor.

Director General,
Ing. Bănățean Gheorghe

Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora



BALANTA CONTABILIA PE PERIODA Ianuarie 2016-December 2016

Smb. cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE		LA EI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
101	CAPITAL PROPRIU	0,00	9.659.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.659.000,00	0,00	9.659.000,00	0,00
105	DIF. DIN REEVALUARE	0,00	8.710.188,06	63.717,90	5.636.945,06	63.717,90	5.636.945,06	63.717,90	14.347.133,12	0,00	14.347.133,12	0,00	14.283.415,22
106	REZERVE	0,00	54.745.346,07	0,00	2.401.379,45	1.479.055,46	13.746.401,67	1.479.055,46	68.491.747,74	0,00	68.491.747,74	0,00	67.012.692,28
117	REZULTAT REPORTAT	0,00	276.700,18	0,00	62.284,22	2.936.759,03	2.999.043,25	2.936.759,03	3.275.743,43	0,00	3.275.743,43	0,00	338.984,40
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	2.985.348,03	8.215.117,77	9.149.735,94	81.844.276,52	79.447.219,54	81.844.276,52	82.432.567,57	0,00	82.432.567,57	0,00	588.291,05
129	REPARTIZARE PROFIT	48.589,00	0,00	3.569,30	0,00	3.569,30	48.589,00	52.158,30	48.589,00	3.569,30	48.589,00	0,00	0,00
151	PROVIZIUNAE	0,00	456.856,09	2.567,15	223.563,26	452.288,09	223.563,26	452.288,09	680.419,35	0,00	680.419,35	0,00	228.131,26
162	CRED. BANC. TER. LUNG	0,00	53.855.109,61	0,00	343.197,74	9.601.135,16	19.164.147,27	9.601.135,16	73.019.256,88	0,00	73.019.256,88	0,00	63.418.121,72
167	ALTE INER. DAT. ASIM.	0,00	12.959.976,82	-728.252,44	40.848,38	203.595,21	300.658,85	203.595,21	13.260.635,67	0,00	13.260.635,67	0,00	13.057.040,46
168	DORANZI AF. IMPRIMUT.	0,00	33.523,29	0,00	0,00	928.687,37	895.164,08	928.687,37	928.687,37	0,00	928.687,37	0,00	0,00
205	LICENTE	518.993,40	0,00	176.282,65	0,00	309.836,39	0,00	828.829,79	0,00	828.829,79	0,00	828.829,79	0,00
208	PROGRAME INFORMATICE	159.163,74	0,00	400.142,11	0,00	400.142,11	0,00	559.305,85	0,00	559.305,85	0,00	559.305,85	0,00
212	CONSTRUCTII	99.896.712,53	0,00	22.433.763,62	3.831.468,82	128.381.030,91	3.831.468,82	228.277.743,44	3.831.468,82	224.446.274,62	0,00	224.446.274,62	0,00
213	INST. TEHN. MAJL. TRA	32.455.483,18	0,00	14.734.163,28	228.397,60	19.781.140,56	1.087.256,10	52.236.623,74	1.087.256,10	51.149.367,64	0,00	51.149.367,64	0,00
214	MOBIL. APAR. BIR. EC. PR	171.962,72	0,00	168.791,56	0,00	180.143,10	16.226,00	352.105,82	16.226,00	335.879,82	0,00	335.879,82	0,00
231	IMOB CORP IN CURS	277.397.579,42	0,00	14.238.434,05	32.540.992,25	65.095.403,33	144.633.996,23	342.492.982,75	144.633.996,23	197.858.986,52	0,00	197.858.986,52	0,00
263	INTERESE DE PARTICIP	1.959.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.959.000,00	0,00	1.959.000,00	0,00	1.959.000,00	0,00
267	CREANTE IMOBILIARE	270.983,64	0,00	36.254,00	37.246,85	158.452,97	159.445,82	429.436,61	159.445,82	269.990,79	0,00	269.990,79	0,00
280	AMORT. IMOB. NECORPOR.	0,00	585.951,50	0,00	9.595,65	0,00	87.780,52	0,00	673.732,02	0,00	673.732,02	0,00	673.732,02
281	AMORTIZ. IMOB. CORPOR.	0,00	20.931.577,53	4.026.269,70	307.645,70	4.900.275,20	3.459.887,21	4.900.275,20	24.391.464,74	0,00	24.391.464,74	0,00	19.491.189,54
293	AJUS. DEPR. IM. IN CURS	0,00	4.017,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.017,79	0,00	4.017,79	0,00	4.017,79
301	MATERII PRIME	573.165,04	0,00	289.299,88	296.791,05	2.746.511,90	2.692.162,47	3.319.676,94	2.692.162,47	627.514,47	0,00	627.514,47	0,00
302	MAT. CONSUMAB.	565.571,09	0,00	309.392,29	191.795,58	2.006.098,23	1.959.733,96	2.571.669,32	1.959.733,96	611.935,36	0,00	611.935,36	0,00
303	MAT. MAT. OB. INV.	48.651,17	0,00	228.570,78	349.606,39	1.821.146,28	1.270.350,20	1.870.797,45	1.270.350,20	600.447,25	0,00	600.447,25	0,00
321	MAT. PR. IN CURS APROV	0,00	0,00	-3.671,76	0,00	8.928,57	8.928,57	8.928,57	8.928,57	0,00	8.928,57	0,00	0,00
322	MAT CONS CURS APROV	0,00	0,00	0,00	26.214,83	98.608,59	98.608,59	98.608,59	98.608,59	0,00	98.608,59	0,00	0,00
323	OB INV IN CURS APROV	0,00	0,00	0,00	6.857,00	31.275,08	31.275,08	31.275,08	31.275,08	0,00	31.275,08	0,00	0,00
345	PRODUSE FINITE	0,00	0,00	21.567,03	21.567,03	195.571,25	195.571,25	195.571,25	195.571,25	0,00	195.571,25	0,00	0,00
371	MARFURI	0,00	0,00	12.853,17	12.853,17	436.338,28	436.338,28	436.338,28	436.338,28	0,00	436.338,28	0,00	0,00
381	AMBALAJE	71,85	0,00	0,00	0,00	219,26	291,11	291,11	291,11	0,00	291,11	0,00	0,00
391	AJUS. DEPR. MAT. PRIME	0,00	29.944,98	366,99	5.555,55	6.619,75	5.555,55	6.619,75	35.500,53	0,00	35.500,53	0,00	28.880,78
392	AJUS. PT. DEPR. OB. INV.	0,00	351.942,27	3.034,37	1.230,67	61.582,39	1.230,67	61.582,39	353.172,94	0,00	353.172,94	0,00	291.590,55
401	FURNIZORI	0,00	1.844.344,62	1.595.295,14	1.786.125,98	19.138.359,05	18.644.209,97	19.138.359,05	20.488.554,59	0,00	20.488.554,59	0,00	1.350.195,54
404	FURNIZORI IMOBILIAR.	0,00	1.273.744,13	4.401.446,36	13.455.181,84	60.180.466,80	73.606.167,72	60.180.466,80	74.879.911,85	0,00	74.879.911,85	0,00	14.699.445,05
408	FURN. FACT. NESCRISITE	0,00	334.111,21	719.080,08	940.209,67	4.783.982,14	5.374.080,48	4.783.982,14	5.708.191,69	0,00	5.708.191,69	0,00	924.209,55

BALANTA CONTABILIA PE PERIOADA Iamarii 2016-December 2016

Smb.	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA XI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
409	FURNIZORI - DEBITORI	619,77	0,00	5.305,07	84.505,57	220.847,61	219.127,07	221.467,38	219.127,07	2.340,31	0,00
411	CLIENTI	11.064.199,98	0,00	6.326.782,02	7.927.299,34	75.919.550,46	77.683.846,68	86.983.750,44	77.683.846,68	9.299.903,76	0,00
418	CLIENTI FACT.DE INT.	2.463.221,68	0,00	2.293.394,86	0,00	7.791,51	0,00	2.471.013,19	0,00	2.471.013,19	0,00
419	CLIENTI - CREDITORI	0,00	839,34	17.566,87	18.123,88	437.288,04	438.429,52	437.288,04	439.268,86	0,00	1.980,82
421	SALARII	0,00	973.072,00	3.011.187,00	2.771.997,00	30.705.602,00	30.731.771,00	30.705.602,00	31.704.843,00	0,00	999.241,00
423	AJUTORE BONA	0,00	35.056,00	28.545,00	21.204,00	389.380,00	375.528,00	389.380,00	410.584,00	0,00	21.204,00
424	PARTIC.SAL.LA PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	326.306,00	326.306,00	326.306,00	326.306,00	0,00	0,00
425	AVANSURI CO	0,00	0,00	909.117,00	909.117,00	10.850.652,00	10.850.652,00	10.850.652,00	10.850.652,00	0,00	0,00
426	DREPT.PERS.MERIDIC.	0,00	994,00	0,00	0,00	3.307,00	2.476,00	3.307,00	3.470,00	0,00	163,00
427	RETIN.SALAR PT.TERTI	0,00	30.333,50	104.361,51	102.468,00	1.291.734,52	1.291.236,00	1.291.734,52	1.321.569,50	0,00	29.834,98
428	ALTE DATOR CR.PERS.	0,00	442.448,41	584,94	6.761,88	60.747,15	66.681,88	60.747,15	509.130,29	0,00	448.383,14
431	ASIGURARILE SOCIALE	0,00	1.066.423,00	1.177.435,00	1.052.426,00	11.826.332,00	11.791.131,00	11.826.332,00	12.857.554,00	0,00	1.031.222,00
437	AJUTOR DE SOMAJ	0,00	35.552,00	38.354,00	34.017,00	381.289,00	379.754,00	381.289,00	415.306,00	0,00	34.017,00
441	IMPOZIT PROFIT	0,00	1.177.677,57	0,00	-5.905,00	1.622.530,00	438.824,43	1.622.530,00	1.616.502,00	6.028,00	0,00
442	TAXA DE VAL.ADAUGATA	0,00	371.267,15	1.588.601,05	2.139.722,24	30.332.519,42	26.708.590,82	30.332.519,42	27.079.857,97	3.252.661,45	0,00
444	IMP. VENIT SAL.TAUF	0,00	420.479,00	435.570,00	375.750,00	4.298.027,00	4.253.298,00	4.298.027,00	4.673.777,00	0,00	375.750,00
445	SUBVENTII	14.942.471,82	0,00	-10.285.752,10	-9.198.008,45	-5.644.530,44	9.195.132,35	9.297.941,38	9.195.132,35	102.809,03	0,00
446	TAXA FIRMA ARAD	0,00	176.635,92	33.186,76	136.007,76	1.257.634,00	1.269.304,00	1.257.634,00	1.269.304,00	0,00	11.670,00
447	FD.SPECIALA	0,00	5.559,88	0,00	33.254,73	310.912,26	311.246,11	310.912,26	316.805,99	0,00	5.893,73
457	DIVIDENDE DE PLATA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.631.533,00	1.631.533,00	1.631.533,00	1.631.533,00	0,00	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	17.547.032,07	0,00	2.543.160,19	444.781,73	12.917.978,36	6.482.852,37	30.465.010,43	6.482.852,37	23.982.158,06	0,00
462	CRSD. PENALIT. APA	0,00	2.147.129,19	2.895.586,93	1.931.282,82	18.409.581,94	21.005.492,34	18.409.581,94	23.152.621,53	0,00	4.743.039,59
471	CHELTUIELI IN AVANS	235.771,68	0,00	164.662,18	276.100,13	1.525.189,45	1.595.220,24	1.760.961,13	1.595.220,24	165.740,89	0,00
472	VENITURI IN AVANS	0,00	99.957,08	34.456,90	47.767,44	469.199,60	440.479,94	469.199,60	540.437,02	0,00	71.237,42
473	DEC.OP.IN CURS CLAR.	0,00	0,00	255.739,95	261.377,45	778.041,42	778.041,42	778.041,42	778.041,42	0,00	0,00
475	SUBVENTII INVESTITII	0,00	314.996.912,47	-11.430.172,16	-11.062.938,48	-11.137.903,68	-13.838.132,64	-11.137.903,68	301.158.779,83	0,00	312.296.683,51
482	DECON.INTRE-SUBUNIT.	0,00	0,00	170.780,00	170.780,00	12.174.003,48	12.174.003,48	12.174.003,48	12.174.003,48	0,00	0,00
491	AJUS.CLIENTI APA CAN	0,00	957.084,86	40.500,38	309.254,27	165.092,89	309.254,27	165.092,89	1.266.339,13	0,00	1.101.246,24
496	AJUS.PENALITATI ADA	0,00	5.902.534,82	9.562,44	174.676,51	2.636.410,42	3.359.983,37	2.636.410,42	9.262.518,19	0,00	6.626.107,77
511	VALORI DE INCASAT	0,00	0,00	53.592,27	53.592,27	666.690,14	666.690,14	666.690,14	666.690,14	0,00	0,00
512	CT.CURENTE LA BANCI	37.325.533,10	0,00	20.697.016,56	21.748.094,64	688.349.165,81	710.436.391,78	725.674.698,91	710.436.391,78	15.238.307,13	0,00
518	DORANZI	6.596,49	0,00	1.007,17	0,00	3.992,27	9.581,59	10.588,76	9.581,59	1.007,17	0,00
531	CASA	1.589,83	0,00	4.545.044,51	4.535.366,96	56.808.406,06	56.796.669,03	56.809.995,89	56.796.669,03	13.326,86	0,00
532	ALTE VALORI	47.039,25	0,00	340.541,94	394.221,77	2.507.804,84	2.494.629,94	2.554.844,09	2.494.629,94	60.214,15	0,00
542	AVANSURI DE TREZOR.	0,00	0,00	43.345,52	43.345,52	212.501,64	212.501,64	212.501,64	212.501,64	0,00	0,00

BALANTA CONTABILIA PE PERIOADA Ianuarie 2016-Decemberie 2016

Smb.	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA SI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	12.592.437,39	12.592.437,39	595.564.963,07	595.564.963,07	595.564.963,07	595.564.963,07	0,00	0,00
601	CHELT.MATERII PRIME	0,00	0,00	287.372,81	287.372,81	2.325.855,06	2.325.855,06	2.325.855,06	2.325.855,06	0,00	0,00
602	CHELT.MATERIALE COMS	0,00	0,00	188.360,65	188.360,65	1.890.887,13	1.890.887,13	1.890.887,13	1.890.887,13	0,00	0,00
603	CH.MAT.MAT.OB.INVENT	0,00	0,00	317.341,01	317.341,01	832.160,24	832.160,24	832.160,24	832.160,24	0,00	0,00
605	CH.APA CAPTATA	0,00	0,00	526.024,48	526.024,48	6.383.746,84	6.383.746,84	6.383.746,84	6.383.746,84	0,00	0,00
607	CH.VANZ.BAAC-LID	0,00	0,00	12.853,17	12.853,17	436.338,28	436.338,28	436.338,28	436.338,28	0,00	0,00
608	CHELT.FRIV.AMBAJAY.	0,00	0,00	0,00	0,00	291,11	291,11	291,11	291,11	0,00	0,00
611	CHELT.INTRER.REPARAT	0,00	0,00	121.442,61	121.442,61	2.049.026,02	2.049.026,02	2.049.026,02	2.049.026,02	0,00	0,00
612	CH.CHELT.BED.M.F.FU	0,00	0,00	806.696,73	806.696,73	8.970.416,65	8.970.416,65	8.970.416,65	8.970.416,65	0,00	0,00
613	CHELT.PRIME ASIGUR.	0,00	0,00	12.965,32	12.965,32	104.259,83	104.259,83	104.259,83	104.259,83	0,00	0,00
615	CH. PERFECTIUNARE	0,00	0,00	2.450,00	2.450,00	28.319,49	28.319,49	28.319,49	28.319,49	0,00	0,00
623	CH.PUBLIC.ANUNT	0,00	0,00	23.152,48	23.152,48	74.756,71	74.756,71	74.756,71	74.756,71	0,00	0,00
624	CHELT.TITELI TRANSPORT	0,00	0,00	4.981,27	4.981,27	43.877,22	43.877,22	43.877,22	43.877,22	0,00	0,00
625	CHELT.DEPLAS.,DETAS.	0,00	0,00	3.178,46	3.178,46	104.964,71	104.964,71	104.964,71	104.964,71	0,00	0,00
626	CHELT.POSTALE+TELEC.	0,00	0,00	16.439,59	16.439,59	200.001,66	200.001,66	200.001,66	200.001,66	0,00	0,00
627	CHELT. SERV. BANCARE	0,00	0,00	6.205,19	6.205,19	67.439,72	67.439,72	67.439,72	67.439,72	0,00	0,00
628	ALTE CH. SERV. TERIT	0,00	0,00	493.141,21	493.141,21	3.867.014,46	3.867.014,46	3.867.014,46	3.867.014,46	0,00	0,00
635	C.PRATA RISC	0,00	0,00	183.462,98	183.462,98	1.659.808,34	1.659.808,34	1.659.808,34	1.659.808,34	0,00	0,00
641	CH.SALARIU	0,00	0,00	2.633.913,00	2.633.913,00	29.125.969,00	29.125.969,00	29.125.969,00	29.125.969,00	0,00	0,00
642	CH CU TICH MASA SAL.	0,00	0,00	156.267,30	156.267,30	1.866.685,43	1.866.685,43	1.866.685,43	1.866.685,43	0,00	0,00
644	CH.PART.SALAR.PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	326.306,00	326.306,00	326.306,00	326.306,00	0,00	0,00
645	CH.CAS SANAT SOMAJ	0,00	0,00	811.403,57	811.403,57	7.226.479,91	7.226.479,91	7.226.479,91	7.226.479,91	0,00	0,00
652	CH PROT MEDIULUI	0,00	0,00	0,81	0,81	1.398,23	1.398,23	1.398,23	1.398,23	0,00	0,00
654	PIEDEREI DIN CREANTE	0,00	0,00	5.973,16	5.973,16	82.819,24	82.819,24	82.819,24	82.819,24	0,00	0,00
655	CH.REVAL.IMOB.CORP.	0,00	0,00	1.171,16	1.171,16	1.171,16	1.171,16	1.171,16	1.171,16	0,00	0,00
658	ALTE CH EXPLOAT	0,00	0,00	223.578,63	223.578,63	930.865,20	930.865,20	930.865,20	930.865,20	0,00	0,00
655	CHELT.DIF.CURS VALUT	0,00	0,00	350.055,42	350.055,42	2.334.264,66	2.334.264,66	2.334.264,66	2.334.264,66	0,00	0,00
666	CHELT.FRIV.DORANZIE	0,00	0,00	0,00	0,00	34.988,88	34.988,88	34.988,88	34.988,88	0,00	0,00
668	ALTE CHELT.FINANCIAR	0,00	0,00	575,62	575,62	12.284,66	12.284,66	12.284,66	12.284,66	0,00	0,00
681	CHELT.EXPL.AM.+PROV.	0,00	0,00	1.032.016,14	1.032.016,14	7.437.708,22	7.437.708,22	7.437.708,22	7.437.708,22	0,00	0,00
691	CHELT.IMPROFIT PROFIT	0,00	0,00	-5.905,00	-5.905,00	438.824,43	438.824,43	438.824,43	438.824,43	0,00	0,00
701	VENIT.V.PROD.FINITE	0,00	0,00	7.054.090,45	7.054.090,45	62.561.400,42	62.561.400,42	62.561.400,42	62.561.400,42	0,00	0,00
704	VENIT.EX.LOCR.+SERV.	0,00	0,00	190.686,63	190.686,63	3.283.590,79	3.283.590,79	3.283.590,79	3.283.590,79	0,00	0,00
706	VENIT.DIN INCHIRIERI	0,00	0,00	12.167,40	12.167,40	152.279,45	152.279,45	152.279,45	152.279,45	0,00	0,00
707	VEN.VANZ.BAAC-LID	0,00	0,00	12.853,17	12.853,17	436.338,32	436.338,32	436.338,32	436.338,32	0,00	0,00

BALANTA CONTABILA PE PERIOADA Ianuarie 2016-December 2016

Simb. cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		ROLAJE LUNARE		ROLAJE CUMULATE		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
708	VENIT. ACTIV. DIVERSE	0,00	0,00	12.815,91	12.815,91	172.213,01	172.213,01	172.213,01	172.213,01	0,00	0,00
711	VENIT. PROD. STOCATA	0,00	0,00	21.567,03	21.567,03	195.571,25	195.571,25	195.571,25	195.571,25	0,00	0,00
722	VENIT. IMOB. CORPORALE	0,00	0,00	362.996,32	362.996,32	2.355.758,96	2.355.758,96	2.355.758,96	2.355.758,96	0,00	0,00
741	VENIT. SUBVENT. EXPL.	0,00	0,00	26.471,54	26.471,54	373.447,49	373.447,49	373.447,49	373.447,49	0,00	0,00
758	VENITURI LICITATIVII	0,00	0,00	1.395.341,14	1.395.341,14	4.733.721,30	4.733.721,30	4.733.721,30	4.733.721,30	0,00	0,00
765	VENIT. DIF. CURS. VAL.	0,00	0,00	3.342,40	3.342,40	1.835.547,02	1.835.547,02	1.835.547,02	1.835.547,02	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DORANZI	0,00	0,00	1.373,62	1.373,62	25.357,99	25.357,99	25.357,99	25.357,99	0,00	0,00
781	VENIT. AJUS. EXPLOAT.	0,00	0,00	56.031,33	56.031,33	3.321.993,54	3.321.993,54	3.321.993,54	3.321.993,54	0,00	0,00
Total		497.701.002,45	497.701.002,45	127.531.026,76	127.531.026,76	2.114.821.934,45	2.114.821.934,45	2.612.522.936,90	2.612.522.936,90	533.846.611,41	533.846.611,41

Director general,
ING. BANATEAN CILIA ROMILA

Director economic comercial,
EC. COSTEA ALINA TRODORA



BALANTA CONTABILIA PE PERIODA Iamarii 2016-Deembrie 2016

Simb.	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUMARE		RULAJE CUMULATE LA SI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Cheptuieii impozit profit	0.00	0.00	-5.905,00	-5.905,00	438.824,43	438.824,43	438.824,43	438.824,43	0.00	0.00
	Cheptuieii exploatare	0.00	0.00	7.870.391,73	7.870.391,73	76.038.565,86	76.038.565,86	76.038.565,86	76.038.565,86	0.00	0.00
	Cheptuieii financiare	0.00	0.00	350.631,04	350.631,04	2.381.538,20	2.381.538,20	2.381.538,20	2.381.538,20	0.00	0.00
	Cheptuieii exceptionale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total cheptuieii-691	0.00	0.00	8.221.022,77	8.221.022,77	78.420.104,06	78.420.104,06	78.420.104,06	78.420.104,06	0.00	0.00
	Total cheptuieii	0.00	0.00	8.215.117,77	8.215.117,77	78.858.928,49	78.858.928,49	78.858.928,49	78.858.928,49	0.00	0.00
	Cifra de af.(701-708)+7411	0.00	0.00	7.282.613,56	7.282.613,56	66.605.821,99	66.605.821,99	66.605.821,99	66.605.821,99	0.00	0.00
	Venituri exploatare	0.00	0.00	9.145.020,92	9.145.020,92	77.586.314,53	77.586.314,53	77.586.314,53	77.586.314,53	0.00	0.00
	Venituri financiare	0.00	0.00	4.716,02	4.716,02	1.860.905,01	1.860.905,01	1.860.905,01	1.860.905,01	0.00	0.00
	Venituri exceptionale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total venituri	0.00	0.00	9.149.736,94	9.149.736,94	79.447.219,54	79.447.219,54	79.447.219,54	79.447.219,54	0.00	0.00
	Profit net	0.00	0.00	934.619,17	934.619,17	588.291,05	588.291,05	588.291,05	588.291,05	0.00	0.00
	Profit brut	0.00	0.00	928.714,17	928.714,17	1.027.115,48	1.027.115,48	1.027.115,48	1.027.115,48	0.00	0.00