

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2016 pentru :

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

Judetul: **02—ARAD**

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

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

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

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

Cod de identificare fiscala: **1683483**

Subsemnatii

ing.Banatean Gheorghe – Director General si

ec.Costea Alina Teodora – Director Economic

conform art.10 alin (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2016 și confirmăm următoarele:

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

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

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

Director General,
Ing.Banatean Gheorghe



Director Economic
Ec.Costea Alina Teodora



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabin Drăgoi 2-4 Arad, județul Arad România, cod poștal 310179

CIF/CUI: RO 1090403, INC. 1471/2012-02-1993

Capital vădit și rezervat: 9.974.000 lei

(SAE, ROCE, PPA, IFRS și IFRS 16) (SAE, ROCE, PPA, IFRS și IFRS 16)

TEL: +40 257 270 000

+40 257 270 003

FAX: +40 257 270 000

20222000@caa-arad.ro

www.caa-arad.ro

program între 8:00 - 16:00

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

HOTĂRÂREA NR. 3 /29.05.2017

privind aprobarea situatiilor financiare pentru perioada ianuarie-decembrie 2016

Având în vedere:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 actualizata;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/ 2014 actualizat pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate;
- OG nr.64/2001 modificata si completata;
- Ordin Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, actualizată;
- OUG nr. 198/2005 din 22 decembrie 2005, privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, actualizată.
- Situațiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2016 ale Companiei de Apa Arad SA, prezentate;
- analiza si dezbaterile sedintei din data de 29.05.2017

HOTARASTE

Art.1 Se aproba situatiile financiare pentru perioada 1 ianuarie-31 decembrie 2016 ale Companiei de Apa Arad S.A. compuse din: bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale, raportul administratorilor, raportul auditorilor si indicatorii de performanta realizati la 31.12.2016 la contractul de mandat al membrilor Consiliului de Administratie.

Art.2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.-31.12.2016 este de 588291 lei. Acesta se repartizeaza pe urmatoarele destinatii:

**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Strada Săbău Octog 1, 410020 Arad, județul Arad, România

CNP: 40224043, RO 40224043

Capital social și subscris: 11.750.000 lei

IBAN: RO72 2500 0000 0000 0000 0000

Tel: +40 257 270 500

Fax: +40 257 270 500

Fax: +40 257 270 500

www.caa-arad.ro

www.caa-arad.ro

Program între 8:00 - 16:00

a) Rezerve legale	0 lei
b) Pierderi din anii preedenti	0 lei
c) Alte repartizari prevazute de lege (dobinda IID) contorm Hotararii 1018/1999	3569 lei
d) Fond de participare a salariatilor la profit care include si cota de 0,5% din profitul net cuvanita Directorului General	0 lei
e) Dividende cuvenite actionarilor	292.361 lei
f) Surse proprii de finantare	292.361 lei

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

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%	6052
3	Consiliul Local Curtici	292.361	0,52%	1520
4	Consiliul Local Lipova	292.361	0,52%	1520
5	Consiliul Local Nadlac	292.361	0,52%	1520
6	Consiliul Local Sintana	292.361	0,52%	1520
7	Consiliul Local Pecica	292.361	0,52%	1520
8	Consiliul Local Pincota	292.361	0,52%	1520
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



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabîn Drăgoi 2-4 Arad, județul Arad România, cod poștal 310178
CIF/CUI: RO1603482, ORC: 3021102107, 1991
Capital social și rezervă: 3.648.000 lei
IBAN: RO52 2507 0000 0000 0000 0001

Tel: +40 257 270 849
Fax: +40 257 270 847
E-mail: apa@caa-arad.ro
www.caa-arad.ro
Program info: 8:00 - 18:00

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%	1520
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 Siria	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

Art. 3 Din sumele repartizate pentru fiecare actionar se va retine impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonantei de Urgenta 198/2005 si a Contractului de Delegare de Gestiune, actionarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentand dividendele primite de la companie in termen de 5 zile de la incasarea acestor sume.

Profitul repartizat pentru constituirea resurselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi contractate sau garantate de stat, autoritatea administrative-teritoriala in valoare de 292.361 lei va fi virat in contul IID pana la data de 30.06.2017, in conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

Art.4. Se aproba descarcarea de gestiune pentru anul 2016 a Consiliului de Administratie al Compania de Apa Arad SA.



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabie Drăgoș 1-3 Arad, județul Arad, România, cod poștal 410129
Tel: +40 257 270 849
Fax: +40 257 270 841
www.caa-arad.ro
program (09-000-1000)

tel: +40 257 270 849
fax: +40 257 270 841
www.caa-arad.ro
program (09-000-1000)

Art.5 Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează conducerea societății.

REPREZENTANTII ACTIONARILOR

BOZGA DORU
CICEAC VASILE
RIVIS-TIPEI LUCIAN
FOGHIS FELICIA
DOBRESCU PAUL
KOVACS STEFAN ANDREI
ARDEU AUREL
VELICI MONICA
TULAC IOSIF-IONEL
KOCIS IOSIF
VACARESCU AUREL
BELC IOAN
COSTEA RAZVAN IOAN
POPA DANIELA
TELECAN CIPRIAN
NICOARA GHEORGHE
RETKOVSKY MELINDA
GUTH IOAN
PASC FLOARE
RADAC TEODOR
CHISU TRAIAN MIHAI

BECHES IOAN MARIUS
BRAIT TEODOR
CIOCAN MIHAI IOAN
COSMA PETRU
KORONDI JERICA
SMOCOV STEFAN IOAN
BUDEA MARCELA DANIELA
OPRITOIU IOAN
DUCA VIOLETA RODICA
TETULEA LILIANA CRINA
BRAIT VOICU
TRIPA EMIL CRISTIAN
OPREA DAN
DANDU MARIUS
TRUT DORIN LUCIAN
BOTAS IOAN
MOD LADISLAU
MICULIT EUGEN
COCIS PETRU
HALITA IOAN
NEGRILA COSMIN EUGEN



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada 1 Decembrie 1918, Nr. 1, 4100100 Arad, Jud. Arad

RO 407207200441

RO 407207200441

RO 407207200441

tel: 0257 708 440

fax: 0257 708 441

tel: 0257 708 441

fax: 0257 708 441

fax: 0257 708 441

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTĂRÂREA NR. 63 /26.05.2017

Consiliul de Administrație al Companiei de Apa Arad, având în vedere:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 actualizata;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/ 2014 actualizat pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate;
- OG nr.64/2001 - OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordin Nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, actualizată;
- OUG nr. 198/2005 din 22 decembrie 2005, privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, actualizată.

Având

- Situațiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2016 ale Companiei de Apa SA, prezentate;
- analiza si dezbaterile sedintei din data de 26.05.2017

HOTARASTE

Art.1 Se avizeaza situatiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2016 ale Companiei de Apa Arad S.A. compuse din: bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, notele explicative la situatiile financiare anuale, raportul auditorilor si se aproba raportul Directorului General si indicatorii de performanta realizati la 31.12.2016 la contractul de mandat al Directorului General.

Art.2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.-31.12.2016 este de 588291 lei. Acesta se repartizeaza pe urmatoarele destinatii:



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabin Drăgoi 2-4 Arad, județul Arad România, cod poștal 410170
CIF/CUI: RO 1683483, ORC: PG, 110, 11 02.10.91
Capital social: 1.000.000.000 RON
IBAN: RO72 2505 0100 0000 0000 0000

Număr de telefon: 0257 270 842
Fax: 0257 270 842
E-mail: info@cau-arad.ro
www.cau-arad.ro
Program de lucru: 8:00 - 16:00

a) Rezerve legale	0 lei
b) Pierderi din anii precedenti	0 lei
c) Alte repartizări prevazute de lege (dobinda IID) contorm Hotararii 1018/1999	3569 lei
d) Fond de participare a salariatilor la profit care include si cota de 0,5% din profitul net covenita Directorului General	0 lei
e) Dividende cuvenite actionarilor	292.361 lei
f) Surse proprii de finantare	292.361 lei

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

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	292.361	93,18%	272.484
2	Consiliul Local Arad	292.361	2,07%	6052
3	Consiliul Local Curtici	292.361	0,52%	1520
4	Consiliul Local Lipova	292.361	0,52%	1520
5	Consiliul Local Nadlac	292.361	0,52%	1520
6	Consiliul Local Sintana	292.361	0,52%	1520
7	Consiliul Local Pecica	292.361	0,52%	1520
8	Consiliul Local Pincota	292.361	0,52%	1520
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%	1520
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 Siria	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

Art. 3 Din sumele repartizate pentru fiecare actionar se va retine impozitul pe dividende calculat conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonantei de Urgenta 198/2005 si a Contractului de Delegare de Gestiune, actionarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentand dividendele primite de la companie in termen de 5 zile de la incasarea acestor sume.

Profitul repartizat pentru constituirea resurselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi contractate sau garantate de stat, autoritatea administrativa-teritoriala in valoare de 292.361 lei va fi virat in contul IID pana la data de 30.06.2017, in conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

Art.4 Se avizeaza descarcarea de gestiune pentru anul 2016 al Directorului General al Compania de Apa Arad SA.



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Societate cu capital de stat, înregistrată în Registrul Comerțului al Județului Arad, România, la Secțiunea 1002/2007
Căminul No. 1002/2007, Arad, România
Căminul No. 1002/2007, Arad, România
Căminul No. 1002/2007, Arad, România

tel. 0254 252 270 FAX
0254 252 270 FAX
tel. 0254 252 270 FAX
0254 252 270 FAX
0254 252 270 FAX
0254 252 270 FAX

Art.5 Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează conducerea societății.

**PREȘEDINTE
ING. CÎRLUGEA CRISTIAN**

**VIZAT,
JURIDIC**

Transmis:

- 1ex. Director General
- 1ex. Consiliul de Administrație
- 1ex. CÎRLUGEA CRISTIAN
- 1ex. POPA FLORIN
- 1ex. VODA PETRU RARES
- 1ex. PUSTEA EMIL
- 1ex. TANASE RARES
- 1ex. SALAJAN IOAN
- 1ex. VIDA EMILIA



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii Societatii Compania de Apa Arad S.A.

Opinia cu rezerve

Am auditat situatiile financiare anexate ale Societatii Compania de Apa Arad S.A. (Societatea), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar aferente exercitiului incheiat la aceasta data, si notele la situatiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	91.878.813 RON
Rezultatul net al exercitiului financiar:	588.291 RON, profit

In opinia noastra, cu exceptia posibilelor efecte ale aspectului descris in cadrul sectiunii Baza opiniei cu rezerve, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2016, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale cu modificarile ulterioare.

Baza opiniei cu rezerve

Societatea detine participatii in capitalul social al societatii afiliate, Aqua Trans Mures S.A. La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015 valoarea investitiei prezentate in bilant depaseste semnificativ activul net al companiei afiliate. Managementul considera ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere. Informatiile disponibile la acest moment nu sunt in masura sa ne aduca suficienta asigurare asupra recuperabilitatii acestor investitii.

La 31 decembrie 2016 situatiile financiare includ in cadrul pozitilor financiare "Alte creante" debite sub forma penalitatilor, respectiv "Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale" reprezentand garantii de buna executie urmare a contractelor de investitii realizate prin POS Mediu in relatia cu partenerii Conar S.A (3.300 mii RON creante si 2.939 mii RON datorii) si Confort S.A. (11.199 mii RON, din care 6.004 mii RON ajustati pentru depreciere si 5.276 mii RON datorii). Intrucat Conar S.A. se afla in procedura de reorganizare si conform Planului de reorganizare aprobat de catre creditorii creantele chirografare si cele sub conditie ale creditorilor nu vor fi achitate de catre acesta, iar Confort S.A. se afla in procedura de faliment, noi nu putem exprima o opinie asupra acestor solduri la 31 decembrie 2016 si nici asupra posibului efect in rezultatul exercitiului financiar 2016.



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

Conform contractului colectiv de munca, Societatea acorda angajatilor la pensionare beneficii care indeplinesc criteriile de recunoastere a unui provizion. La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015 Societatea nu a realizat o estimare a nivelului acestui provizion datorita incertitudinilor legate de mentinerea acestor beneficii in perioadele urmatoare. In consecinta, nu suntem in masura sa determinam cu exactitate valoarea acestui provizion la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015, cat si a posibilului efect in contul de profit al exercitiilor financiare 2016 si 2015.

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare din acest raport. Suntem independenti fata de Societate si ne-am indeplinit responsabilitatile de etica profesionala conform cerintelor relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra cu rezerve.

Evidentierea unor aspecte

a) Asa cum este prezentat in Nota 9, o parte din contractele incheiate de societate in calitate de beneficiar al lucrarilor de reabilitare retele apa au fost subiectul unor corectii financiare aplicate in baza OUG 66/2011. Astfel, la 31 decembrie 2015, valoarea totala a corectiilor aplicata este de 40 milioane RON (40 milioane RON la 31 decembrie 2015). Societatea este implicata intr-o serie de litigii cu Ministerul Fondurilor Europene avand ca obiect corectiile aplicate, litigii aflate in diverse faze de judecata. De asemenea, Societatea a solicitat suportarea de la bugetul de stat a majoritatii sumelor stabilite ca si corectii financiare. La data raportului Societatea nu a primit un raspuns la solicitarile efectuate, iar litigiile sunt in derulare.

b) Asa cum este mentionat in Nota 10, Societatea a evidentiat incepand cu data de 30 iunie 2014 sumele care constituie fondul IID in contul „Alte rezerve” ca alte surse proprii de finantare ale operatorului regional, in baza prevederilor pct. 2 din Art. Unic al Ordonantei de Urgenta nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea si completarea anexei la Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de Intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. Conform punctului mentionat, in cazul in care Fondul IID este creat si gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, sursele constituite din contributia UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finantare ale operatorului regional. Totusi, OUG 32/2014 nu poate prescrie un tratament contabil, OMFP 1802/2014 reprezentand la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015 cadrul contabil de raportare financiara. Astfel, consideram ca din punct de vedere contabil, conform prevederilor OMFP 1802/2014, in corelatie cu destinatia sumelor colectate in fondul IID, sumele virate de UAT-uri (dividende, redevente, impozit pe profit) reprezinta in fapt subventii pentru investitii, urmand ca la momentul finalizarii investitiilor finantate din surse proprii definite conform OUG 32/2014, aceste subventii sa fie reluate pe venituri pe masura deprecierii activelor finantate din aceste fonduri.



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

c) La 31 decembrie 2016, Societatea a finalizat lucrari de investitii derulate in cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice (din care prin IID 3.486 mii RON si prin POS 194.645 RON). In conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale finantate din fonduri publice apartin domeniului public al unitatilor administrativ-teritoriale. Atragem atentia ca aceste active imobilizate, avand o valoare neta de 198.131 mii RON realizate din surse de la Bugetul Local si fonduri europene, nu au fost predate catre unitatile administrativ teritoriale la 31 decembrie 2016, si sunt incluse in situatiile financiare ale Societatii in pozitia "Imobilizari corporale" (197.655 mii RON) si "Stocuri" (467 mii RON). Aceste imobilizari vor fi predate ulterior, pe masura indeplinirii formalitatilor de predare.

Alte informatii - Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorilor.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile individuale anexate;
- b) raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate si la mediul acestela, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila pentru întocmirea și prezentarea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In întocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, aspectelor referitoare la continuitatea activitatii și pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantare a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative daca se poate preconiza in mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional și mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam și evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, selectam și realizam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obtinem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false și evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimarilor contabile, precum si prezentarile aferente de informatii realizate de catre conducere.



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoile semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul nostru asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele într-o manieră care asigură o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

În numele BDO Audit SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România

Cu nr. 018 / 2001

Numele semnatarului: Vasile Bulata

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România

Cu nr. 1480 / 2002



Bucuresti, Romania

19 Mai 2017



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabin Drăgoi 2-4 Arad, Județul Arad România, cod poștal 310178
CIF/CUI: RO 1683483, ORC: JO2/110/21.02.1991
Capital vărsat și subscris: 9.659.000 Lei
IBAN: RO72 RNCB 0015 0061 5684 0001 - BCR

tel: +40 257 270 849
+40 257 270 843
fax: +40 257 270 981
apacanal@caarad.ro
www.caarad.ro
program între 8:00 - 16:00

Raportul Administratorilor privind exercițiul financiar 2016

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

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

Activitatea companiei se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006.

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

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

Compania are ca obiecte de activitate următoarele:

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

EVOLUTIA SITUATIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA 2004 - 2016

Situația economică a CA Arad pe perioada ianuarie - decembrie 2016, se prezintă astfel:

	-lei-
Cifra de afaceri	65.284.889
Venituri totale	74.804.293
Cheltuieli totale	73.777.178
Profit brut	1.027.115
Impozit pe profit	438.824
Profit net	588.291

Indicatorii economico – financiari realizați de companie în perioada 2004 – 2016 sunt prezentați în anexele 1 – 3.

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

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 19.835.566 lei în anul 2004 la 65.284.889 lei în anul 2016.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 3,29 ori, realizată datorită preluării activităților de apă și canal din localitățile beneficiare a programului SAMTID, ale programului POS Mediu, preluării altor activități din localitățile a căror unități administrativ – teritoriale sunt membre ADIAC precum și modificării și unificării treptate a preturilor la apă și tarifelor la canalizare.

b) Producția fizică de apă a scăzut de la 12.715.309 mc în anul 2015, la 12.559.823 mc în anul 2016, iar la canalizare s-a înregistrat o creștere de la 8.868.234 mc în anul 2015 la 8.963.599 mc în anul 2016. Scăderea producției de apă se datorează reducerii consumului de apă la instituții și la populație, iar creșterea producției la canal se datorează preluării noilor consumatori rezultati ca urmare a extinderii rețelelor de colectare a apelor uzate realizate ca obiective de investiții din programul POS Mediu.

Evoluția producției fizice facturată în perioada 2004 – 2016 pe categorii de consumatori este prezentată în anexa 2.

c) Față de anul de referință 2004 consumul specific de apă a continuat să scadă de la 4,32 mc/pers și lună, în anul 2016 se înregistrează o scădere a consumului specific la 2,88 mc/pers/lună față de 2,95 mc/pers/lună în anul 2015, înregistrându-se o scădere de 0,07 mc/pers/lună.

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

Cifra de afaceri realizată în anul 2016 a crescut cu 1.415.134 lei față de cifra de afaceri realizată în anul 2015, profitul total realizat de companie în anul 2016 a înregistrat o curbă descendentă, respectiv a scăzut cu 3.826.484 lei, iar profitul din exploatare a scăzut de asemenea cu 4.377.970 lei față de realizările anului 2015.

Înregistrarea în anul 2016 a unui profit total mai mic cu 3.826.484 lei este efectul scăderii veniturilor totale cu 4.233.199 lei față de nivelul realizat în anul 2015, în timp ce cheltuielile totale realizate în anul 2016 au scăzut doar cu 406.715 lei față de anul 2015.

Scăderea profitului total și a profitului din exploatare realizat în anul 2016 comparativ cu realizările anului 2015 are în principal următoarele cauze:

- scăderea cantității de apă distribuită în anul 2016 cu 155.486 mc comparativ cu realizările anului 2015
- reducerea veniturilor aferente reparațiilor din IID cu 1.486.641 lei ca urmare a aplicării prevederilor OUG 32/4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea fondului IID. Cheltuielile cu reparațiile suportate din contul IID nu mai sunt recunoscute ca venituri pe măsura includerii lor în costuri.
- Reducerea veniturilor încasate din penalități, aplicate antreprenorilor din programul POS Mediu pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale, cu suma de 5.169.524 lei față de anul 2015

e) Evoluția profitului brut realizat în perioada 2004 – 2016 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În perioada analizată, ratele profitului și rentabilității au înregistrat creșteri și descreșteri. Indicatorii cei mai favorabili pentru companie s-au înregistrat în anul 2004. În anul 2016 au fost realizați următorii indicatori:

Indicator	Nivel 2004	Nivel 2015	Nivel 2016	Diferențe 2016- 2004	Diferențe 2016- 2015
rata profitului	19,20	7,60	1,57	-17,63	-6,03
rata rentabilității totale	21,10	6,54	1,39	-19,71	-5,15
rata rentabilității din exploatare	17,10	8,17	2,17	-14,93	-6,00

**SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI ÎN PERIOADA IANUARIE –
DECEMBRIE 2016
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2015**

Situația economică a Companiei de Apă în anul 2016 comparativ cu anul 2015 se prezintă astfel:

	Lei		
Venituri exploatare	78.443.186	72.943.388	-5.499.798
Venituri financiare	594.306	1.860.905	1.266.599
TOTAL Venituri	79.037.492	74.804.293	-4.233.199
Cheltuieli exploatare	72.517.468	71.395.640	-1.121.828
Cheltuieli financiare	1.666.425	2.381.538	715.113
TOTAL Cheltuieli	74.183.893	73.777.178	-406.715
Profit Brut	4.853.599	1.027.115	-3.826.484
Profit Exploatare	5.925.718	1.547.748	-4.377.970
Pierdere Financiara	-1.072.119	-520.633	551.486

I. VENITURI

În perioada ianuarie - decembrie 2016 compania a realizat venituri totale în valoare de 74.804.293 lei, din care:

	-lei-
Venituri din exploatare	72.943.388
Venituri financiare	1.860.905

1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare realizate în perioada ianuarie - decembrie 2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2015 se prezintă astfel:

	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2015	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2016	Diff.realiz 2016-2015
701 Venituri din activitatea de apa	37.274.944	36.925.606	-349.338
Productia fizica	12.715.309	12.559.823	-155.486
Tarif mediu	2.9315	2.9400	0.0085

Venituri din activitatea de canal	25.286.259	25.635.795	349.536
Productia fizica	8.868.234	8.963.599	95.365
Tarif mediu	2.8513	2.8600	0.0087
701 Total Apa+Canal	62.561.203	62.561.401	198
704 Venituri prestari serv.	824.120	2.362.038	1.537.918
706 Inchirieri	163.759	152.279	-11.480
7071 Vanzare materiale	45.554	36.958	-8.596
708 Venituri din activitati diverse	248.773	132.787	-115.986
708 Taxe rebransare	26.346	39.426	13.080
Cifra de afaceri neta	63.869.755	65.284.889	1.415.134
711 Venituri stocuri in curs de executie	265.964	195.571	-70.393
722 Investitii regie	2.451.288	2.355.759	-95.529
7415 Venituri subv expl asig si prot sociala	202.951	198.038	-4.913
7417 Reparatii IID	1.662.051	175.410	-1.486.641
758 Alte venituri	9.991.177	4.733.721	-5.257.456
Venituri exploatare	78.443.186	72.943.388	-5.499.798
Venituri financiare	594.306.00	1.860.905.00	1.266.599.00
Venituri totale	79.037.492	74.804.293	-4.233.199

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2016 este de 65.284.889 lei înregistrând o creștere cu 1.415.134 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2015. Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2016 comparativ cu realizările anului 2015 se prezintă astfel:

Activitate		Realizari 2015	Realizari 2016	Diferente 2016 - 2015
1	Apa potabila	37,274,944	36,925,606	-349,338
2	Canalizare	25,286,259	25,635,795	349,536
3	Lucrari intretinere canalizare pluviala	193,348	1,563,308	1,369,960
4	Desfundat canal	52,273	48,005	-4,268
5	Proiectari + avize	348,838	463,074	114,236
6	Separari bransamente	11,220	5,865	-5,355
7	Analize laborator	188,757	223,557	34,800
8	Verificari metrologie	5,130	2,933	-2,197
9	Recuperare costuri cu reparatiile PVR contrav + inspectii video + constatari + lucr. conservare	24,554	55,296	30,742
10	Inchirieri	163,759	152,279	-11,480
11	Alte venituri	248,773	132,787	-115,986
12	Venituri vanzari materiale	45,554	36,958	-8,596
13	Taxa rebransare	26,346	39,426	13,080
TOTAL		63.869.755	65.284.889	1.415.134

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2016 cu 1.415.134 lei față de nivelul realizat în anul 2015 este influențată în principal de creșterea veniturilor din prestări servicii cum sunt: lucrările de întreținere canalizare pluvială cu 1.369.960 lei, proiectare și avize cu 114.236 lei și venituri din laboratoare cu 34.800 lei, față de nivelul anului precedent și diminuarea veniturilor cu 115.986 lei din activități diverse.

	REALIZARI 2015	REALIZARI 2016	Dif.realiz 2016-2015
Venituri din activitatea de apa	37.274.944	36.925.606	-349.338
Productia fizica	12.715.309	12.559.823	-155.486
Tarif mediu	2,9315	2,9400	0,0085
Venituri din activitatea de canal	25.286.259	25.635.795	349.536
Productia fizica	8.868.234	8.963.599	95.365
Tarif mediu	2,8513	2,8600	0,0087
Total Apa+Canal	62.561.203	62.561.401	198

Analizand realizarile anului 2016 fata de anul 2015, se poate observa mentinerea aceluiasi nivel al veniturilor din activitatea de baza, in conditiile in care veniturile realizate din activitatea de baza ar fi trebuit sa creasca datorita finalizarii investitiilor aferente POSM.

Creșterea veniturilor din activitatea de lucrări de întreținere canalizare pluvială cu suma de 1.369.960 lei comparativ cu realizările anului 2015, se datorează semnarii acordului cadru si a contractelor subsecvente cu Primăria Municipiului Arad.

Evoluția cifrei de afaceri în prețuri curente realizate în perioada 2004 – 2016 este prezentată în **Anexa 1**.

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

1.Tarife

În perioada 01 ianuarie 2016 - 31 decembrie 2016, SC Compania de Apă SA Arad, a practicat următoarele prețuri pentru apa potabilă și tarife pentru canalizare-epurare:

Explicații	Data Practicării preț/tarif	Aviz ANRSC București	Apă potabilă		Canalizare-epurare	
			Preț populație Lei cu TVA	Preț Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif populație Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA
In municipiul Arad și localitățile din județ unde SC Compania de Apă SA este operator	Hot.ADIAC Arad Nr.6/ 12.06.15	310466/ 28.04.15	3,65	2,94	3,55	2,86
	Hot.ADIAC Arad Nr.3/ 04.01.16	332055/ 29.12.15	3,20	2,94	3,43	2,86

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2015 – 2016 sunt:

	Lei/mc		
	2015	2016	Diferente
Apa potabila	2,9315	2,9400	0,0085
Canalizare	2,8513	2,8600	0,0087

2. Producția fizică

Evoluția producției fizice realizate în perioada 2004 – 2016 este prezentată în **Anexa 2**.

Situația producției fizice realizate în anul 2016 comparativ cu nivelul realizat în anul 2015 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

Activitatea	mc			
	An 2015	An 2016	Diferenta 2016-2015	%
1	3	3	4	5
Apa potabila	12.715.309	12.559.823	-155.486	98,78%
- agenti economici	1.958.660	1.982.002	23.342	101,19%
- populatie	9.690.711	9.595.383	-95.328	99,02%
- institutii	1.065.938	982.438	-83.500	92,17%
Canalizare	8.868.234	8.963.599	95.365	101,08%
- agenti economici	1.668.226	1.729.340	61.114	103,66%
- populatie	6.371.163	6.464.082	92.919	101,46%
- institutii	828.845	770.177	-58.668	92,92%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2016 a scăzut cu 155.486 mc față de nivelul realizat în anul 2015.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare a crescut cu 95.365 mc în anul 2016 comparativ cu nivelul realizat în anul 2015.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, cantitatea de apă distribuită a scăzut în anul 2016 cu 1,22 % față de realizările anului 2015 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare a crescut cu 1,08 %.

Consumul de apă/locuitor/lună inregistreaza o scadere constanta. In anul 2007 fiind de 3,73 mc/locuitor/lună, ajungand in anul 2016 la un consum de 2,88 mc/locuitor/lună.

Prezentam mai jos evolutia apei colectate din totalul apei distribuite incepand cu anul 2012 :

	2012	2013	2014	2015	2016
Ag. economici	76.17%	82.74%	83.89%	85.17%	87.25%
Populatie	59.65%	60.32%	65.48%	65.75%	67.37%
Institutii	78.32%	75.10%	76.36%	77.76%	78.39%
TOTAL	64.40%	65.16%	69.35%	69.74%	71.37%

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

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

Respectând principiul independenței exercițiului financiar, compania a inclus în veniturile anului 2016 suma de 2.179.199 lei reprezentând venituri pentru care nu s-a emis factură până la 31.12.2016 din care:

- venituri producție apă canal	2.143.599 lei
- alte venituri	35.600 lei

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2016 se situează cu 1.537.918 lei peste nivelul realizat în anul 2015. Diferențe s-au înregistrat la:

- proiectare și avize	114.236 lei
- canalizare pluvială	1.369.960 lei
- Recuperare costuri cu reparații avarii (PVC) și inspectii video, constatări furt, contravenții și lucrări conservare	30.742 lei
- Venituri din analize laborator	34.800 lei
- Verificări metrologice	-2.197 lei
- PC branșamente	-5.355 lei
- Desfundat canal cu Woma	-4.268 lei

Alte venituri neincluse în cifra de afaceri:

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2016 se situează cu 6.914.932 lei sub nivelul realizat în anul 2015. Diferențe s-au înregistrat la:

Venituri stocuri în curs de execuție	-70.393 lei
Venituri din imobilizări și venituri subvenții din exploatare (Reparații IID)	-1.587.083 lei

Alte venituri, din care:	-5.257.456 lei
<i>Venit.penalit.</i>	-5.169.524 lei
<i>Amortiz.M.F</i>	-98.071 lei
<i>Alte Venituri</i>	10.139 lei

2) Venituri financiare

- Venituri din dobânzi	-58.552 lei
- Venituri diferență curs	1.325.562 lei
- Alte venituri financiare	-411 lei
TOTAL	1.266.599 lei

Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi reprezintă valoarea dobânzilor acordate de bănci pentru disponibilul din conturile bancare și depozite inclusiv dobânzi pentru contul serviciului datoriei.

În cursul anului 2016 compania a constituit depozite din contul IID.

Diferențe de curs valutar

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

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

1) Actualizare contul serviciului datoriei	46.621 lei
2) Actualizare credit ISPA	858 lei
3) Actualizare credit POS Mediu	1.737.710 lei
4)Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	50.358 lei
TOTAL	1.835.547 lei

Venituri din asociere

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

În cursul exercitiului financiar încheiat Societatea *Aqua Trans Mureș SA* nu a înregistrat venituri, desfasurand-si in continuare activitatea pentru implementarea proiectului.

Ținând cont de cele menționate mai sus, Compania de Apă nu a înregistrat în anul 2016 venituri din asociere.

II. CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 73.777.178 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare	71.395.640 lei
- Cheltuieli financiare	2.381.538 lei

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2015 se prezintă astfel:

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2015	Realizari ian-dec 2016	Realiz 2016-2015
601 Materii prime	2.422.240	2.325.855	-96.385
602 Chelt. mat. consumabile	2.143.187	1.890.887	-252.300
603 Chelt.mat de nat obiect inv	519.428	832.161	312.733
605 Chelt. energie și apă	6.723.453	6.383.747	-339.706
6071 Chelt. vânzări materiale	45.456	36.958	-8.498
608 Chelt. priv. ambalajele	431	291	-140
<i>Cheltuieli întreținere și reparații</i>	13.613.625	14.588.524	974.899
611 Chelt. întreținere reparații	1.714.260	2.049.026	334.766
612 Chelt. chirii si redevente	8.858.738	8.970.417	111.679
613 Chelt. prime asig.	104.454	104.260	-194
615 Chelt. Perfectionare	59.874	28.319	-31.555
622 Cheltuieli comisioane si onorarii	16.925	0	-16.925
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	46.733	74.757	28.024
624 Chelt. cu transportul	41.575	43.877	2.302
625 Chelt. cu deplasările	100.208	104.965	4.757

626 Chelt. postale și taxe telecom.	183.350	200.002	16.652
627 Chelt. bancare	63.110	67.440	4.330
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.424.398	2.945.461	521.063
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.577.037	1.659.808	82.771
641 Chelt. cu remunerații pers.	26.586.963	29.125.969	2.539.006
642 Chelt tichete masa	1.823.243	1.866.686	43.443
644 Chelt priv primele de part a sal la profit	286.888	326.306	39.418
645 Chelt. privind asig. sociale	6.478.150	7.226.480	748.330
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.851	1.398	-453
655 Chelt. Privind reevaluarea	0	1.171	1.171
658 Alte chelt.exploatare	820.837	930.865	110.028
654 Pierderi din creanțe	151.823	82.819	-69.004
754 Venturi creante reactivate	-782	0	782
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	9.323.638	4.115.715	-5.207.923
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	72.517.468	71.395.640	-1.121.828

Referitor la cheltuielile de exploatare facem următoarele precizări:

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

- pentru a da o imagine fidelă patrimoniului și situației financiare a companiei și conform principiului independenței exercițiului financiar, în cheltuielile exercițiului financiar 2016 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la data de 31.12.2016. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 924.749 lei, din care:

	lei
Specificatie	Valoare
INDUSTRIAL ENERGY	429,648
EDENRED	137,961
APELE ROM MURES	98,887
APELE ROMANE CRIS	29,158
APELE ROMANE BANAT	5,176
BCR	2,323
DSP	8,650
ADMNAT DE METEOROLOGIE	388
ANIF	6,397
DIR PUBL PAZA	98,995
ORAS CURTICI	180
OF DE ST PEDOLOGICE	23,839
ICPA	14,669
BRML	1,315
BBS TELECOM	1,200
INST NAT DE SANATATE PUBLICA	14,470
EURED MVS	468
COJOCARIU EVALUATOR (reevaluare)	50,000
PIERDERI APA EVAC MURES	217
PIERDERI APA CAPT BANAT	809
TOTAL	924,749

Față de aceeași perioadă a anului 2015 cheltuielile de exploatare au scăzut cu 1.121.828 lei în perioada ianuarie – decembrie 2016.

Scăderea cheltuielilor de exploatare cu 1.121.828 lei față de realizările anului 2015 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

a) Cheltuieli materiale

INDICATOR	2016			2015			Diferente
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei
1 Cheltuieli materii prime	2.325.855	20,28	3,26	2.422.240	20,43	3,34	-96.385
2 Cheltuieli materiale consumabile	1.890.887	16,49	2,65	2.143.187	18,08	2,96	-252.300
3 Cheltuieli cu energia	4.469.409	38,97	6,26	4.829.563	40,74	6,66	-360.154
4 Cheltuieli cu apa captata	1.210.111	10,55	1,69	1.227.853	10,36	1,69	-17.742
5 Cheltuieli cu apa evacuată	332.361	2,90	0,47	241.550	2,04	0,33	90.811
6 Cheltuieli energie termică	216.632	1,89	0,30	221.487	1,87	0,31	-4.855
7 Cheltuieli gaze	155.234	1,35	0,22	203.000	1,71	0,28	-47.766
8 Alte cheltuieli materiale	869.410	7,58	1,22	565.315	4,77	0,78	304.095
TOTAL	11.469.899	100	16,07	11.854.195	100	16,35	-384.296
Total cheltuieli exploatare	71.395.640			72.517.468			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a scăzut de la 16,35 % în anul 2015 la 16,07 % în anul 2016.

În structura cheltuielilor materiale a scăzut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 20,43 % în perioada ianuarie - decembrie 2015 la 20,28 % în perioada ianuarie - decembrie 2016.

Costurile cu materiile prime și materialele au scăzut cu 96.385 lei datorită nerealizării volumului de lucrări executate în regie la nivelul anului 2016. Volumul investițiilor executate în regie a scăzut cu 95.529 lei în anul 2016 comparativ cu 2015.

Costurile cu materialele consumabile au scăzut cu 252.300 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	-136.561 lei
- combustibil	-114.865 lei
- piese de schimb	-9.286 lei
- reactivi	8.414 lei
- materiale investiții	-2 lei
TOTAL	-252.300 lei

În anul 2016 existau în dotarea companiei un număr de 92 mijloace de transport și utilaje care funcționau pe bază de benzină și 133 utilaje și mijloace de transport care funcționau pe bază de motorină.

Pentru cele 225 mijloace de transport și utilaje aflate în funcțiune în perioada ianuarie - decembrie 2016 s-au consumat 19.745 litri benzină și 221.166 litri motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2015, situația se prezintă astfel :

	Consum 2015	Consum 2016	Diferențe 2016 - 2015
Benzină	19.951	19.745	-206
Motorină	212.418	221.166	8.748

Față de consumurile anului 2015 s-au înregistrat scăderi ale consumurilor de benzină cu 206 l și creșteri ale consumului de motorină cu 8.748 l ca urmare a creșterii numărului de utilaje și mijloace de transport care funcționează pe bază de motorină.

Scăderea costurilor cu combustibilul cu suma de 114.865 lei se datorează reducerii prețurilor practicate de furnizorii de carburanți.

Energia electrică

Costurile cu energia electrică au scăzut în 2016 cu 360.154 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie 2015 datorită încheierii pe parcursul anului 2016 a unui contract cu alt furnizor de energie electrică, astfel obținându-se tarife mai mici decât în precedentul contract.

În structura costurilor materiale cheltuielile cu energia electrică a scăzut la 38,97 % față de 40,74 % în anul 2015. În totalul cheltuielilor de exploatare cheltuielile cu energia electrică reprezintă 6,26 % în anul 2016 comparativ cu 6,66 % în anul 2015.

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

ACTIVITATE	cs 2015	cs 2016	Diferențe 2016 - 2015
Apa potabila	0.580	0.578	-0.002
Canalizare	0.580	0.603	0.023

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

Scăderea consumului specific de energie electrică la apa potabilă cu 0,002 kWh/mc în anul 2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se datorează producției mai mici de apă.

Creșterea consumului specific de energie electrică la canalizare cu 0,023 kWh/mc în anul 2016 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se datorează punerii în funcțiune a unor obiective de investiții finanțate prin programul POS Mediu, investiții cu regim de funcționare mai apropiat de regimul de mers în gol, fapt care a generat creșterea consumului specific.

Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au scăzut cu 17.742 lei față de perioada ianuarie – decembrie 2015, iar cele cu apa evacuată au crescut cu 90.811 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar care la nivelul anului 2016 erau de 189.583 lei în scădere fata de anul 2015 cand acestea erau de 235.381 lei.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2015 si perioada ianuarie – decembrie 2016 se prezintă astfel:

	mc		
	2016	2015	Diferente
Apa cumparata	21.076.241	21.300.545	-224.304
Apa vanduta	12.559.823	12.715.309	-155.486
Pierderi	40.41%	40.31%	0.10%

Scăderea costurilor cu apa cumpărată este influențată de scăderea cantității de apă distribuită în anul 2016 comparativ cu anul 2015 cu 224.304 mc, cu toate că nivelul pierderilor înregistrate în sistem au crescut de la 40,31 % în anul 2015 la 40,41 % în anul 2016.

b) Cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 53,99 % din totalul cheltuielilor de exploatare și 59,04 % din cifra de afaceri:

Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	28.743.941 lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație	196.075 lei
- Indemnizații Director General	167.369 lei
- Indemnizații comisii și comitete	18.584 lei
- Impozite și taxe aferente salariilor	6.667.623 lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	558.857 lei
- Tichete de masă	1.866.686 lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	326.306 lei
TOTAL	38.545.441 lei

Creșterea cheltuielilor cu personalul cu 3.370.197 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2015 este efectul:

- creșterii numărului mediu de personal de la 858 de persoane în anul 2015 la 866 în anul 2016. Numărul efectiv de personal a crescut la 31 decembrie 2016 cu 25 persoane, față de 31 decembrie 2015, ca urmare a modificării structurii organizatorice a

companiei. (Aceste valori nu includ personalul din cadrul biroului UIP, Inginer și personalul de supraveghere.)

- indexarea cu 8% acordată la 01.09.2015 a influențat creșterea fondului de salarii doar pentru perioada ianuarie-august 2016, intrucat pentru perioada septembrie-decembrie 2016, fondul de salarii a fost echivalent cu aceeași perioadă a anului 2015

- modificarea salariului minim pe economie

- schimbarea structurii organizatorice a companiei începând cu 01.09.2016, respectiv în structura de personal

- creșterii contribuțiilor aferente salariilor proporțional cu creșterea acestora

- creșterii costurilor cu tichetele de masă ca urmare a creșterii numărului de personal

La data de 31 decembrie 2016 salariul minim pe companie era de 1.250 lei/salariat/lună.

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

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	614	70.90	16.616.537.00	57.81%
2	Maistri	30	3.46	1.588.299.00	5.53%
3	TESA	219	25.29	10.408.032.00	36.21%
	- în secții	97	11.20	4.408.039.00	15.34%
	- administratie	122	14.09	5.999.993.00	20.87%
4	Dispensar	3	0.35	131.073.00	0.46%
	TOTAL	866	100	28.743.941.00	100.00%

În numărul de personal de 866 nu sunt incluși salariații din cadrul Biroului UIP POS Mediu / UIP POIM (24), Personal Supraveghere(3), Biroul Inginerului (5). Fondul de salarii aferent activităților din cadrul Biroului POS Mediu/UIP POIM, Biroul Inginerului și personal supraveghere este evidențiat în contul 231 *Investiții în curs*.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- CAS, sănătate, șomaj	6.667.623 lei
- Acțiuni sociale	558.857 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

	Lei
- dispensar	35.983
- ajutoare deces	164.524
- cadouri copii	55.050
- tichete cadou	303.300
TOTAL	558.857

c) Cheltuielile privind prestațiile externe

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 974.899 lei peste nivelul realizat în anul 2015.

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2015	Realizari ian-dec 2016	Realiz 2016-2015
Total prestatii externe	13.613.625	14.588.524	974.899
611 Chelt. întreținere reparații	1.714.260	2.049.026	334.766
612 Chelt. chirii si redevente	8.858.738	8.970.417	111.679
613 Chelt. prime asig.	104.454	104.260	-194
615 Chelt. Perfectionare	59.874	28.319	-31.555
622 Cheltuieli comisioane si onorarii	16.925	0	-16.925
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	46.733	74.757	28.024
624 Chelt. cu transportul	41.575	43.877	2.302
625 Chelt. cu deplasările	100.208	104.965	4.757
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	183.350	200.002	16.652
627 Chelt. bancare	63.110	67.440	4.330
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.424.398	2.945.461	521.063

Principalele influențe în creșterea cheltuielilor privind prestațiile externe le-au avut:

i) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile

În anul 2016 au fost executate lucrări de reparații cu terții în sumă de 2.049.026 lei această sumă situându-se cu 334.766 lei peste nivelul realizărilor anului 2015.

Reparatii TOTAL	2.049.026
Reparatii curente mijloace de transport	196.035
Alte reparatii	63.602
Reparatii IID	1.789.389

Creșterea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile s-a datorat în primul rând necesității intervențiilor asupra rețelelor, instalațiilor și echipamentelor cu grad de uzură ridicat, efectuate din fondul IID asupra mijloacelor fixe aflate în concesiunea companiei, în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune 648/2009 și prevederile OUG.198/2005 actualizată.

ii) *Cheltuieli cu chiriile și redevențele*

- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 111.679 lei față de anul 2015 din care:

redevență plătită Consiliului Județean	145.325 lei
redevență SAMTID	-38.901 lei
chirie spațiu	1.607 lei
chirii 50%	-2.867 lei
redevență alți proprietari	6.515 lei
Total	111.679 lei

Creșterea sumelor datorate și plătite ca redevență Consiliului Județean Arad se datorează punerii în funcțiune a lucrărilor de investiții finanțate din IID în anul 2016. Costurile cu redevența pentru alți proprietari au crescut cu 6.515 lei ca urmare a creșterii cantității de apă distribuită în localitățile respective. Costurile cu redevența plătită autorităților locale din orașele beneficiare a programului SAMTID au scăzut cu 38.901 lei ca urmare a diminuării componentei reprezentând ratele de capital din calculația acestui tip de redevență.

Costurile cu redevența POS Mediu se mențin la nivelul valorilor anului precedent, deoarece nu au mai existat obiective de investiții din cadrul POS MEDIU care să fie predate către unitățile administrativ teritoriale.

În cursul anului 2017 se va proceda la predarea investițiilor finalizate prin programul POSM, către Unitățile Administrativ Teritoriale, fapt care va duce la o creștere exponențială a nivelului redevenței în condițiile pastrării actualului mod de calcul.

Se impune o revizuire a Contractului de Delegare de Gestiune, prin care să se stabilească un nou mod de calcul al nivelului redevenței astfel încât aceasta să poată fi suportată din veniturile realizate de către Compania de Apă Arad.

iii) *Alte cheltuieli privind prestațiile externe*

- Cheltuielile cu comisioanele și onorariile se situează cu -16.925 lei sub nivelul anului precedent.
- Cheltuielile cu deplasările au crescut față de nivelul anului 2015 cu 4.757 lei datorită deplasărilor la București a personalului din cadrul biroului UIP, Inginer și a personalului de conducere, în vederea implementării proiectului finanțat din acest program.
- Alte servicii prestate de terți se situează cu 521.063 lei peste nivelul realizărilor anului precedent. Influențe semnificative s-au înregistrat la:
 - o Cheltuieli cu studiile pentru depozitarea nămolului se situează cu 190.284 lei peste nivelul realizărilor anului 2015. În anul 2016 au fost efectuate mai multe studii pentru determinarea compatibilității dintre

caracteristicile nămolului de pe paturile de uscare din incinta stației de epurare și compoziția solului de pe terenurile agricole, deoarece cantitatea de namol necesara a fi eliminata a crescut iar aceste studii vor fi folosite pentru eliberarea permiselor de aplicare pentru anul 2017.

- Costurile cu paza au crescut în anul 2016 cu 297.865 lei comparativ cu nivelul realizat în anul 2015 ca urmare a creșterii tarifului practicat de gardienii publici de la 12 lei/oră/agent pază în anul 2015 la 13,20 lei/oră/ agent pază conform Hot. CJA nr. 278/22.12.2015 pusă în aplicare începând cu data de 01.01.2016 și a creșterii ulterioare la 14,28 lei/oră/agent pază începând cu data de 01.05.2016 conform Hot. CJA nr. 77/22.04.2016.
- Cheltuieli cu eliminarea deșeurilor periculoase au crescut in anul 2016 fata de anul 2015 cu 6.948 lei, datorita unei cantitati mai mari de apa epurata.
- Cheltuielile cu transportul si depozitarea nămolului rezultat din funcționarea stației de epurare au scăzut în anul 2016 cu 146.117 lei fata de anul 2015 datorită folosirii mijloacelor proprii de transport proprii.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele se situează cu lei peste nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2016 astfel:

DENUMIRE	Realizari ian-decembrie 2015	Realizari ian-decembrie 2016	Realiz 2016-2015
Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.577.037,32	1.659.808,34	82.771,02
-impozit si taxe teren	304.034,50	317.268,00	13.233,50
-impozit si taxe cladiri	810.703,79	824.734,00	14.030,21
-impozit constructii speciale	7.217,00	9.112,00	1.895,00
-impozit auto	48.250,77	49.354,00	1.103,23
-contrib.op.serv.prestate	72.570,87	75.054,11	2.483,24
- taxa acces municipiu	56.800,00	66.600,00	9.800,00
-taxa firma	994,96	997,94	2,98
-taxa prima inmatriculare-fond de mediu	1.658,00	6.361,00	4.703,00
-taxa utilizare drumuri	54.406,88	58.358,57	3.951,69
-taxa PSI	426,00	456,00	30,00
-taxa licenta auto+viza coord.transp.	2.656,78	3.446,06	789,28
-tva nedeductibil	14.012,77	17.589,66	3.576,89
-alte impozite si taxe	354,00	646,00	292,00
-contrib.pers.cu handicap	202.951,00	229.831,00	26.880,00

e) Cheltuielile cu amortizarea:

			lei
	2015	2016	Diferențe
TOTAL AN	3.356.731	3.536.850	180.119

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății și amortizarea mijloacelor fixe din capitalul privat al companiei din anii 2005-2016. Începând cu data de 1 iulie 2006, conform prevederilor Legii 15/1994 actualizată, este inclusă pe costuri și amortizarea aferentă mijloacelor fixe care fac parte din patrimoniul public al autorităților locale, dar care au fost finanțate din surse proprii și credite, pentru care obligația rambursării creditului o are compania. Aceste mijloace fixe rămân în patrimoniul companiei până la amortizarea integrală, după care revin autorității locale.

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

În anul 2016 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru depreciere astfel:

1) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor

- cheltuieli cu ajustările clienți incerti	309.254 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru penalități	37.014 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	6.787 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru penalit. POS Mediu	3.185.307 lei
TOTAL	3.538.362 lei

2) Provizioane riscuri și cheltuieli

- provizioane concediu neefectuat	185.740 lei
- provizioane litigiu Ape Rom	37.823 lei
- provizioane cheltuieli judecată	138.933 lei
TOTAL	362.496 lei

TOTAL PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI**3.900.858 lei****g) Venituri privind provizioanele și ajustările pentru depreciere**

Venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere înregistrate în anul 2016 sunt în valoare de 3.321.993 lei din care:

a) Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante

- venituri din ajustări pentru clienți incerti	165.093 lei
- venituri din ajustări pentru penalități	8.000 lei

- venituri din ajustări pentru deprecieri stocurilor	68.202 lei
- venituri din ajustări pentru penalități POS Mediu	2.585.281 lei
TOTAL	2.826.576 lei
<i>b) Venituri din provizioane riscuri și cheltuieli</i>	
- venituri din provizioane fond participare profit	326.306 lei
- venituri din provizioane concedii neefectuate	61.692 lei
- venituri din provizioane cheltuieli judecată	43.129 lei
- venituri din provizioane litigiu Apele Române	64.290 lei
TOTAL	495.417 lei
TOTAL VENITURI PROVIZIOANE	3.321.993 lei

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

CHELTUIELI FINANCIARE

- Diferențe curs valutar	808.140 lei
- Dobânzi	-93.941 lei
- Comisioane financiare	914 lei
TOTAL	715.113 lei

a). Diferențe curs valutar

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

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

Diferențe de curs nefavorabile:

Actualizarea Credit ISPA	17.634 lei
Actualizarea Credit POS Mediu	1.999.856 lei
Alte actualizări	238.449 lei
Actualizare contul serviciului datoriei	78.326 lei
TOTAL	2.334.265 lei

Compania de Apa Arad a contractat un credit in valuta (euro), in vederea cofinantarii programului european de investitii POSM. Datorita obligativitatii actualizarii creditului, au rezultat cheltuieli foarte mari cu diferentele de curs valutar. In vederea reducerii acestor cheltuieli financiare se impune analizarea posibilitatii de a accesa un credit de refinantare in lei, astfel incat sa se elimine riscul valutar.

b).Dobânzi

Dobânzile totale datorate pentru datoria externă si interna au fost de 927.920 lei din care:

- capitalizate	860,175	lei
- costuri	67,745	lei
TOTAL	927,920	lei

b) Comisioane

Suma de 914 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

III. PROFIT

Profitul realizat în anul 2016 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost de 2.749.028 lei care se compune din profit pentru activitatea de apa in suma 299.285 lei si profit pentru activitatea de canal in suma de 2.449.743 lei, detaliat pe localitati dupa cum urmeaza :

ACTIVITATEA DE APA		
PROFIT	Arad, Simand,Zadareni, Zimand,Vladimirescu,Sanpaul,Livada, Sanleni, Fantanele, Madruloc, Cicir, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Macea, Sofronea, Horia, Sanmartin, Calugareni, Frumuseni, Alunis, Bodrog	8.206.733.00
	Sagu	21.342.00
	Ineu, Mocrea, Sicula, Gurba, Cherelus	42.264.00
	Zabrani, Neudorf	8.171.00
TOTAL PROFIT APA		8.278.510.00
PIERDERE	Apa potabila Casoaia	-44,944.00
	Apa potabila Mailat Manastur	-54,590.00

	Apa potabila Dorobanti	-10,713.00
	Apa potabila Cermei Somostes	-151,052.00
	Apa potabila Halmagel, Halmagiu, Varfurile, Tohesti, Tarnavita, Banesti, Poienari, Bodesti,	-277,551.00
	Apa potabila Curtici	-562,759.00
	Apa potabila Pincota Maderat Siria Galsa Masca	-580,309.00
	Apa potabila Gurahont, Secas, Brazi, Iacobini, Almas, Pescari, Iosasi, Hontiosor, Cil, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buccava, Crocna, Bontesti	-581,383.00
	Apa potabila Moncasa, Ranusa, Dezna, Slatina de Cris, Buhani	-589,112.00
	Apa potabila Beliu, Bocsig, Manerau, Coroi, Chislaca, Archis, Craiva, Rapsig, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Tagadau, Susag, Avram Iancu, Siad, Rogoz	-835,908.00
	Apa potabila Sepreus	-123,209.00
	Apa potabila Zarand, Cintei	-531,985.00
	Apa potabila Felnac	-23,886.00
	Apa potabila Apateu	-83,507.00
	Apa potabila Ghioroc, Minis, Cucin, Covasant, Paulis, Baratca, Sambateni	-146,075.00
	Apa potabila Iratos, Variasul Mare, Variasul Mic	-71,942.00
	Apa potabila Pilu, Varsand	-184,927.00
	Apa potabila Vinga, Cruceni	-255,005.00
	Apa potabila Savarsin	-130,007.00
	Apa potabila Taut, Dud, Timova	-118,601.00
	Apa potabila Pecica	-707,869.00
	Apa potabila Lipova, Zabrani	-611,887.00
	Apa potabila Santana, Olari	-748,584.00
	Apa potabila Nadlac, Seitin	-553,420.00
TOTAL PIERDERE APA		-7,979,225.00
PROFIT APA		299,285.00

ACTIVITATEA DE CANALIZARE		
PROFIT	Canal Arad	2,661,544.00
	Canal Ineu	63,049.00
	Canal Gurahont	17,258.00
	Canal Pecica	30,320.00

	Canal Santana	412,700.00
	Canal Lipova	21,062.00
TOTAL PROFIT		3,205,933.00
PIERDERE	Canal Curtici	-160,844.00
	Canal Pincota	-257,474.00
	Canal Moneasa	-285,428.00
	Canal Dezna	-42,249.00
	Canal Nadlac	-5,584.00
	Canal Siria	-4,611.00
TOTAL PIERDERE		-756,190.00
PROFIT CANALIZARE		2,449,743.00

Prezentam mai jos situatia prețurilor de cost (pret de productie) pentru localitatile unde Compania de Apa este operator :

LOCALITATI ACTIVITATEA DE APA	PRET DE COST (productie)	PRET DE VANZARE (lei/mc) conf.Aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
Apa potabila Arad, Simand,Zadareni, Zimand,Vladimirescu,Sanpaul,Livada, Sanleni, Fantanele, Madruloc, Cicir, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Macea, Sofronea, Horia, Sanmartin, Calugareni, Frumuseni, Alunis, Bodrog	2.05	2.94	0.89
Apa potabila Sagu	2.60	2.94	0.34
Apa potabila Ineu, Mocrea, Sicula, Gurba, Cherelus	2.84	2.94	0.10
Apa potabila Zabrani, Neudorf	2.83	2.94	0.11
Apa potabila Casoia	26.81	2.94	23.87
Apa potabila Mailat Manastur	5.06	2.94	2.12
Apa potabila Dorobanti	3.60	2.94	0.66
Apa potabila Cernei Somostes	5.54	2.94	2.60
Apa potabila Halmagel, Halmagiu,Varfurile, Tohesti, Tarnavita, Banesti, Poienari, Bodesti,	7.79	2.94	4.85
Apa potabila Curtici	5.56	2.94	2.62
Apa potabila Pincota, Maderat, Siria, Galsa, Masca	5.37	2.94	2.43
Apa potabila Gurahont,Secas,Brazi,Iacobini,Almas, Pescari, Iosasi, Hontiosor, Cil, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buceava, Crocna,Bontesti	5.76	2.94	2.82
Apa potabila Moneasa, Ranusa, Dezna, Slatina de Cris, Buhani	9.09	2.94	6.15
Apa potabila Beliu,Bocsig, Manerau, Coroi, Chislaca, Archis, Craiva, Rapsig, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Tagadau, Susag, Avram Iancu, Siad, Rogoz	7.36	2.94	4.42

Apa potabila Sepreus	5.52	2.94	2.58
Apa potabila Zarand, Cintei	34.23	2.94	31.29
Apa potabila Felnac	3.26	2.94	0.32
Apa potabila Apateu	4.78	2.94	1.84
Apa potabila Ghioroc, Minis, Cucin, Covasant, Paulis, Baratca, Sambatani	3.52	2.94	0.58
Apa potabila Iratos, Variasul Mare, Variasul Mic	5.30	2.94	2.36
Apa potabila Pilu, Varsand	12.96	2.94	10.02
Apa potabila Vinga, Cruceni	5.02	2.94	2.08
Apa potabila Savarsin	6.25	2.94	3.31
Apa potabila Taut,Dud, Tirnova	7.42	2.94	4.48
Apa potabila Pecica	5.95	2.94	3.01
Apa potabila Lipova, Zabrani	4.86	2.94	1.92
Apa potabila Santana, Olari	5.75	2.94	2.81
Apa potabila Nadlac,Seitin	5.46	2.94	2.52

LOCALITATI ACTIVITATEA DE CANALIZARE	PRET DE COST (productie)	PRET DE VANZARE Lei/mc conf.aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
Canal Arad	2.53	2.86	0.33
Canal Ineu	2.53	2.86	0.33
Canal Gurahont	2.17	2.86	0.69
Canal Pecica	2.59	2.86	0.27
Canal Santana	0.85	2.86	2.01
Canal Lipova	2.73	2.86	0.13
Canal Curtici	4.75	2.86	1.89
Canal Pincota	7.16	2.86	4.30
Canal Moneasa	7.90	2.86	5.04
Canal Dezna	5.85	2.86	2.99
Canal Nadlac	2.92	2.86	0.06
Canal Siria	3.31	2.86	0.45

Cauzele înregistrării pierderilor la cele două activități de bază sunt:

- număr redus de consumatori fata de numarul prognozat a fi realizat urmare a punerilor in functiune a investitiilor POSM / POIM (fazare) si a investitiilor finantate din IID
- scaderea consumului specific pe locuitor
- practicarea tarifelor sub nivelul prețului de cost
- cresterea cheltuielilor de exploatare urmare a punerilor in functiune a statiilor de tratare si epurare executate in programul POSM

- creșterea numărului de personal urmare a noilor investiții efectuate
- creșterea cheltuielilor cu amortismentul pentru bunurile finanțate din surse proprii (realizate din FD IID și cofinanțarea aferentă programului POSM)
- creșterea nivelului redevenței pentru bunurile concesionate
- constituirea de provizioane pentru penalitățile nerecuperate, aplicate antreprenorilor pentru întârzierile aferente contractelor de lucrări (POSM)
- creșterea cheltuielilor cu studiile pentru eliminarea namolului

Profitul din exploatare în anul 2016 se compune din:

	lei
Profit activitate apă	299.285
Profit canalizare	2.449.743
Pierderi alte activități	3.785.043
Profit alte cheltuieli nerepartizate	2.583.763
Profit din exploatare	1.547.748

Din activitățile financiare s-a înregistrat pierdere de 520.633 lei astfel:

- Venituri financiare	1.860.905	lei
- Cheltuieli financiare	2.381.538	lei
Pierdere financiară	520.633	lei

La 31.12.2016 situația profitului realizat este următoarea :

- Profit din exploatare	1.547.748	lei
- Pierdere din activitatea financiară	520.633	lei
Profit brut	1.027.115	lei

Față de realizările anului 2015 situația profitului realizat în anul 2016 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2015	Profit 2016	Diferențe
Activitatea Exploatare	5.925.718	1.547.748	-4.377.970
Activitatea Financiară	-1.072.119	-520.633	551.486
TOTAL	4.853.599	1.027.115	-3.826.484

PROPUNERI PRIVIND DESTINATIILE 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, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hot. 66/26.05.2017, de Hot. Consiliului de Administrație nr. 63/26.05.2017 privind aprobarea situațiilor financiare ale anului 2016 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 funcție de salariul mediu de bază	lei	1.709.893
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 prevazuta 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 cuvenita 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 rezultata din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit (inclusiv Director General) sa fie constituita ca sursa proprie de finanțare, surse care vor fi utilizate la plata ratelor de capital și a dobânzilor.

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 Județean Arad	292.361	93.18%	272.484
2	Consiliul Local Arad		2.07%	6.052
3	Consiliul Local Curtici		0.52%	1.520
4	Consiliul Local Lipova		0.52%	1.520
5	Consiliul Local Nadlac		0.52%	1.520
6	Consiliul Local Sintana		0.52%	1.520
7	Consiliul Local Pecica		0.52%	1.520
8	Consiliul Local Pincota		0.52%	1.520
9	Consiliul Local Zimandul Nou		0.05%	146
10	Consiliul Local Fintinele		0.03%	88
11	Consiliul Local Livada		0.03%	88
12	Consiliul Local Vladimirescu		0.12%	351
13	Consiliul Local Sofronea		0.03%	88

14	Consiliul Local Simand	0,05%	146
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%	58
16	Consiliul Local Macea	0,07%	205
17	Consiliul Local Iratos	0,03%	88
18	Consiliul Local Sagu	0,01%	29
19	Consiliul Local Olari	0,02%	58
20	Consiliul Local Dezna	0,01%	29
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%	117
22	Consiliul Local Dieci	0,01%	29
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%	88
24	Consiliul Local Sicala	0,04%	117
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%	88
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%	58
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%	146
28	Consiliul Local Felnac	0,03%	88
29	Consiliul Local Ineu	0,52%	1.520
30	Consiliul Local Cermei	0,02%	58
31	Consiliul Local Covasant	0,03%	88
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%	146
33	Consiliul Local Paulis	0,05%	146
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%	58
35	Consiliul Local Siria	0,10%	292
36	Consiliul Local Zarand	0,02%	58
37	Consiliul Local Seleus	0,04%	117
38	Consiliul Local Apateu	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 nerepartizat 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 648/2009.

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

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

Lei			
Explicații	BVC 2016	Realizat 2016	Diferențe
Venituri <i>exploatare</i>	79.046.481	72.943.388	-6.103.093
Venituri <i>financiare</i>	1.148.301	1.860.905	712.604
<i>TOTAL Venituri</i>	80.194.782	74.804.293	-5.390.489
Cheltuieli <i>exploatare</i>	75.402.028	71.395.640	-4.006.388
Cheltuieli <i>financiare</i>	1.897.556	2.381.538	483.982
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	77.299.584	73.777.178	-3.522.406
Profit Brut	2.895.198	1.027.115	-1.868.083
Profit <i>Exploatare</i>	3.644.453	1.547.748	-2.096.705
Profit Financiar	-749.255	-520.633	228.622

VENITURI DIN EXPLOATARE

Față de prevederile din BVC veniturile din exploatare realizate în anul 2016 se prezintă astfel:

-	<i>venituri din activitatea de bază</i>	<u>-3.186.087 lei</u>
o	venituri din activitatea de apă	-1.754.909 lei
o	venituri din canalizare	-1.431.178 lei
-	<i>venituri din activități auxiliare:</i>	<u>-2.917.006 lei</u>
o	Formația întreț. și reparații	- 4.000 lei
o	Branșamente Arad	-18.135 lei
o	Proiectare și avize	177.574 lei
o	Desfundat canal	-11.995 lei
o	Întreținere canalizare pluvială	63.308 lei
o	Metrologie	-1.067 lei
o	Laboratoare	93.557 lei
o	Recuperare costuri avarii și inspecții video	-3.130 lei
o	Constatare furt apă	-5.147 lei
o	Proces verbal de contravenții	1.299 lei

○ Lucrări conservare	40.274 lei
○ Închirieri	-12.112 lei
○ Vânzări energie electrică	-82.866 lei
○ Vânzări materiale	-3.042 lei
○ Taxe rebranșare	1.103 lei
○ Stocuri în curs de execuție	-204.429 lei
○ Venituri din imobilizări	-1.080.441 lei
○ Venituri subvenții exploatare asig prot soc	-66.661 lei
○ Venituri subvenții rep IID	175.410 lei
○ Venituri din penalizări	-1.912.155 lei
○ <u>Alte venituri</u>	<u>-64.351 lei</u>
TOTAL	- 6.103.093 lei

Veniturile din activitatea de apă se situează cu 1.754.909 lei sub nivelul prevăzut în BVC datorită:

- distribuirii unei cantități de apă cu 547.445 mc sub nivelul prevăzut în BVC
- practicării unui tarif mediu cu 0,0111 lei/mc mai mic decât cel prognozat.

La canalizare nerealizarea veniturilor planificate cu 1.431.178 lei se datorează:

- Neatingerii nivelului planificat a producției fizice cu 463.652 mc.
- Nerealizării tarifului mediu cu 0,0111 lei/mc.

	BVC 2016	REALIZAT 2016	Diferențe
Apa potabila	2,9511	2,9400	0,0111
Canalizare	2,8711	2,8600	0,0111

Înregistrarea unui tarif mediu pentru activitatea de apă mai mic cu 0,0111 lei/mc sub nivelul prevăzut în BVC și realizarea unei producții fizice mai mici cu 547.445 mc a dus la realizarea unor venituri din activitatea de apă mai mici cu 1.754.909 lei.

Colectarea unor cantități de apă uzată mai mici cu 463.652 mc coroborate cu practicarea unui tarif mediu pentru activitatea de canal mai mic cu 0,0111 lei/mc decât cel prevăzut în BVC, a rezultat înregistrarea unor venituri din activitatea de canalizare mai mici cu 1.431.178 lei.

Veniturile din activități auxiliare sunt sub nivelul prognozat în BVC cu suma de 2.917.006 lei. Influențe semnificative în evoluția acestor indicatori le-au avut:

Veniturile din întreținere canalizare pluvială

Veniturile din întreținere canalizare pluvială se situează cu 63.308 lei peste nivelul prevăzut în BVC. Depășirea se datorează comenzilor suplimentare emise de Primaria Municipiului Arad în baza contractului de prestări servicii existent.

Venituri din vânzarea de energie electrică

Veniturile din energie electrică se situează cu 82.866 lei sub nivelul prevăzut în BVC. Aceste venituri se calculează în funcție de cantitatea de energie electrică solicitată de consumatorii care sunt racordați la rețeaua de energie electrică a companiei. În anul 2016 principala cauză a scăderii consumului de energie electrică a fost utilizarea unor cantități mult mai mici de energie electrică de către antreprenorii din programul de investiții POS MEDIU.

Venituri din stocuri în curs de execuție

Veniturile din stocurile în curs de execuție se situează cu 204.429 lei sub nivelul prevăzut în BVC. Nerealizarea acestor venituri prevăzute în BVC se datorează comenzilor reduse primite de secția STIRU.

Venituri din imobilizări

Veniturile din imobilizări se situează cu 1.080.441 lei sub nivelul prevăzut în BVC datorită următoarelor cauze:

- decalarea unor termene de realizare a investițiilor pentru anul 2017
- nerealizarea unor lucrări cuprinse în planul de investiții pentru orasele din programul SAMTID și celelalte unități administrativ teritoriale

Venituri din subvenții de exploatare

Veniturile din subvențiile de exploatare se situează cu 66.661 lei sub nivelul prevăzut în BVC. Menționăm că odată cu intrarea în vigoare a OUG 32/4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea fondului IID, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale companiei și nu mai generează venituri din subvenții de exploatare. Impactul negativ în contabilizarea veniturilor pentru anul 2016 a fost în valoare de 1.486.642 lei.

Venituri din subvenții reparații IID

Veniturile din subvenții reparații IID se situează cu 175.410 lei peste nivelul prevăzut în BVC. Depășirea se datorează faptului că sursele din subvenții pentru investiții neutilizate integral, au fost utilizate pentru executarea unor lucrări de reparații.

Venituri din proiectare și avize

Veniturile din proiectare și avize au depășit cu 177.574 lei nivelul prevăzut în BVC în special datorită creșterii în principal a veniturilor din avize și din cota de proiectare aferentă.

Venituri din analize laborator

Veniturile din analize laborator se situează cu 93.557 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită creșterii volumului solicitanților de analize.

Venituri din penalizări

Veniturile din penalizări se situează cu 1.912.155 lei sub nivelul prevăzut în BVC, urmare a revindicărilor și a revizuirii graficelor de execuție din cadrul programului de investiții POS Mediu, fiind astfel necesară o recalculare a nivelului penalităților.

Venituri din lucrări de conservare

Veniturile din lucrări de conservare se situează cu 40.274 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită necesității efectuării unor lucrări de conservare la SP 2, lucrări care nu au fost prevăzute inițial în BVC.

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare se situează cu 4.006.388 lei sub prevederile din BVC.

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2016	BVC 2016	Realiz 2016- BVC
601 Materii prime	2.325.855	3.409.204	-1.083.349
602 Chelt. mat. consumabile	1.890.887	2.521.512	-630.625
603 Chelt.mat de nat obiect inv	832.161	238.000	594.161
605 Chelt. energie și apă	6.383.747	8.014.324	-1.630.577
6071 Chelt. vânzări materiale	36.958	40.000	-3.042
608 Chelt. priv. ambalaje	291	0	291
<i>Cheltuieli întreținere și reparații</i>	14.588.524	15.332.679	-744.155
611 Chelt. întreținere reparații	2.049.026	1.719.500	329.526
612 Chelt. chirii și redevențe	8.970.417	8.986.516	-16.099
613 Chelt. prime asig.	104.260	127.040	-22.780
615 Chelt. Perfectionare	28.319	153.704	-125.385
622 Cheltuieli comisioane și onorarii	0	300.000	-300.000
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	74.757	62.000	12.757
624 Chelt. cu transportul	43.877	46.455	-2.578
625 Chelt. cu deplasările	104.965	105.000	-35
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	200.002	382.445	-182.443
627 Chelt. bancare	67.440	64.000	3.440
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.945.461	3.386.019	-440.558
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.659.808	1.814.467	-154.659
641 Chelt. cu remunerații pers.	29.125.969	29.656.893	-530.924
642 Chelt tichete masa	1.866.686	2.051.741	-185.055
644 Chelt priv primele de part a sal la profit	326.306	495.820	-169.514

645 Chelt. privind asig. sociale	7.226.480	7.446.535	-220.055
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.398	2.400	-1.002
655 Chelt. Privind reevaluarea	1.171	0	1.171
658 Alte chelt.exploatare	930.865	714.000	216.865
654 Pierderi din creante	82.819	0	82.819
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	4.115.715	3.664.453	451.262
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	71.395.640	75.402.028	-4.006.388

S-au realizat economii la următoarele capitole de cheltuieli:

Cheltuielile cu materiile prime și materialele: la acest capitol de cheltuieli s-au înregistrat economii de 1.083.349 lei datorate în primul rând nerealizării la nivelul programat a lucrărilor de investiții și reparații executate în regie.

Cheltuieli materii consumabile: 630.625 lei înregistrându-se economii în principal la:

- combustibili 507.443 lei
- piese de schimb 25.228 lei
- materiale consumabile 105.253 lei

Cheltuieli cu energia electrică Costurile cu energia electrică se situează cu 1.190.513 lei sub prevederile din BVC. Economii înregistrate sunt efectul următoarelor cauze :

a) realizarea unor consumuri specifice sub nivelul prevăzut în BVC

Activitatea	UM	Prevazut in BVC	Realizat	Diferente
Apa	Kw/mc	0,60	0,58	-0,02
Canal	Kw/mc	0,61	0,60	-0,01

b) Tariful mediu la energia electrică realizat în anul 2016 a fost de 0,351 comparativ cu 0,373 prevăzut în BVC.

Cheltuielile cu apa captată: Față de prevederile din BVC de 1.336.214 lei reprezentând cheltuieli cu apa captată în anul 2016 au fost înregistrate cheltuieli în valoare de 1.210.111 lei, realizându-se o economie de 126.103 lei, în condițiile în care producția fizică la apa potabilă a scăzut cu 547.445 mc. Această economie este efectul nerealizării în anul 2016 a producției de apa estimată în BVC.

	2016	BVC	Diferente
Apa cumparata	21.076.241	21.971.710	-895.469
Apa vanduta	12.559.823	13.107.267	-547.444
Pierderi	40,41%	40,34%	0,06%

Cheltuielile de întreținere și reparații se situează cu 744.155 lei sub nivelul prevăzut în BVC. Această nerealizare este efectul nerealizării planului de reparații pe anului 2016.

Cheltuielile privind chiriile și redevențele : se situează cu 16.099 sub prevederile din BVC datorită progresului fizic slab al lucrărilor de investiții finanțate prin programul POSM și implicit al nepunerii în funcțiune a mijloacelor fixe rezultate din investiții.

Cheltuielile privind asigurările: se situează cu 22.780 lei sub prevederile din BVC datorită necontractării serviciului de asigurare a activelor din sistemul de alimentare cu apă, întrucât furnizorii de servicii de asigurare nu doresc încheierea unor astfel de asigurări din cauza riscului major pe care îl reprezintă.

Cheltuieli de transport, poștale, deplasări și bancare aceste cheltuieli se situează cu 181.616 lei sub nivelul prevăzut în BVC astfel:

- Cheltuieli transport persoane - 2.578 lei
- Cheltuieli cu deplasările - 35 lei
- Cheltuieli poștale și taxe telecomunicații - 182.443 lei
- Cheltuieli bancare 3.440 lei

Economia efectuată la cheltuielile poștale este urmare a economiilor făcute prin netrimiteră prin poștă a facturilor către clienți, cheltuieli care au fost prevăzute în BVC.

Cheltuielile cu prestațiile externe executate de terți: aceste cheltuieli se situează cu 440.558 lei sub prevederile din BVC. Înregistrarea acestor economii se datorează reducerii următoarelor cheltuieli :

1. **Cheltuieli cu reviziile efectuate la pompe** și alte utilaje în valoare de 100.000 lei. Suportându-se din fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare, aceste prestări au fost reclassificate la capitolul cheltuieli întreținere și reparații.

2. **Cheltuielile cu întreținerea și funcționarea hidrofoarelor** se situează cu 111.842 lei sub nivelul prevăzut în BVC .

3. **Cheltuielile cu studiu personal** Economii realizate la acest capitol de cheltuieli sunt în valoare de 130.000 lei sub prevederile din BVC .

4. **Cheltuielile cu consultanță contract delegare** în BVC a fost prevăzută suma de 80.000 lei pentru angajarea unei firme de consultanță în vederea revizuirii contractului

de delegare, contract care nu a mai fost licitat, rezultând astfel o economie la acest capitol de cheltuieli.

5. Cheltuieli verificari aparatură de laborator: La acest capitol de cheltuieli în anul 2016 sau înregistrat economii în sumă de 46.779 lei.

6. Cheltuielile cu intabularea: În BVC pe anul 2016 au fost inclusă și suma de 35.000 lei pentru intabularea activelor proprii ale companiei de pe: str. Ineului, Moneasa, STIRU, Hălmăgel, Zimandul Nou. Întrucât aceste prestații nu au fost contractate, întreaga sumă cuprinsă în BVC de 35.000 lei reprezintă economie.

7. Cheltuieli cu consultanța financiară o economie de 50.000 lei față de nivelul prognozat în BVC.

Cheltuielile privind taxele și impozitele: Cheltuielile privind taxele și impozitele se situează cu 154.659 lei sub nivelul prevăzut în buget. Cele mai mari economii s-au realizat la:

- impozit și taxă clădiri	16.866 lei
- impozit auto	6.646 lei
- impozit si taxe teren	6.262 lei
- taxa utilizare drumuri nationale	6.641 lei
- TVA nedeductibil	83.300 lei
- contribuți pers.cu nev.speciale	34.839 lei

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

	Lei
Prevederi BVC aferent 2016	39.650.989
Salarii incluse pe costurile anului 2016	29.125.969
Tichete de masa	1.866.686
Prime privind participarea salariatilor la profit	326.306
Asigurari sociale inclusiv actiuni sociale	7.226.480
Total	38.545.441
Economii	1.105.548

Alte cheltuieli din exploatare, cheltuieli privind reevaluarea și cheltuieli cu protecția mediului se situează cu 217.034 lei peste prevederile din BVC astfel:

Cheltuieli cu protecția mediului	-1.002 lei
Penalități depășiri concentrații	73.610 lei
Sponsorizări	1.250 lei
Alte cheltuieli	142.005 lei
Reevaluare	1.171 lei

Cheltuielile cu amortizarea și provizioanele depășesc nivelul din buget cu suma de 100.517 lei pentru provizioane pentru riscuri și cheltuieli și 538.362 lei pentru provizioane active circulante. Depășirea nivelului provizioanelor pentru ajustări pentru deprecierea activelor circulante este efectul nerecuperării în termen a debitelor restante.

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

În ceea ce privește activitatea financiară, influență în realizarea unui profit financiar 228.622 lei au avut:

1. Depășirea veniturilor financiare față de BVC	712.604 lei
2. <u>Depășirea cheltuielilor financiare față de BVC</u>	<u>483.982 lei</u>
	228.622 lei

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

Reducerea veniturilor din dobânzi primite	-18.405 lei
Reducerea cheltuielilor cu dobânzile datorate	2.243.858 lei
în 2016. Menționăm că valoarea dobanzilor pentru creditul POS Mediu a fost capitalizată.	
<u>Influența din diferența de curs valutar</u>	<u>-1.996.831 lei</u>

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

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

- Compania s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii.
- Compania a înregistrat în perioada 2015 – 2016 plăți restante (furnizori de imobilizări neachitate datorita lipsei Contractului de Finantare - Fazare POIM).
- Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobați.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

Obiectivele și criteriile de performanță prevăzute în contractul de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație sunt prezentate în Anexa 4 b.

Conform anexei menționate mai sus coeficientul global de îndeplinire a indicatorilor pentru întreg anul 2016 este de 4,32.

Compania a întocmit și a aprobat în Consiliul de Administrație indicatori de performanță specifici.

IMOBILIZĂRI

INVESTIȚII ÎN CURS

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2016 au fost realizate investiții în valoare totală de 65.095.403 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 144.633.996 lei.

Investițiile totale în valoare de 65.095.403 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2016 cuprind:

IID SAMTID	506.636 lei
Contribuția CJA la constituirea IID, surse proprii ale companiei, materiale pentru investiții și alți proprietari	5.446.838 lei
Investiții POS Mediu	59.141.929 lei
TOTAL	65.095.403 lei

Lucrările de investiții puse în funcțiune în anul 2016 din contribuția CJA la constituirea IID, surse proprii ale companiei și contribuția altor proprietari se ridică la suma de 6.763.604 lei, din care cele mai importante realizări sunt:

LEI		
NR. CRT	DENUMIREA LUCRĂRII	REALIZARI 2016
1	Reab retele apa si bransamente cartier A. Vlaicu zona H	1.886.608
2	Reab retele apa Zadareni, Calugareni alimentare cu apa Insula Mures	996.861
3	Reab statie pompare SP 2 ape menajere in mun. Arad	545.862
4	Executie racorduri menajere in Mun. Arad	245.555
5	Impermeabilizare rezervoare de apa potabila din incinta Uzinei Apa II	196.195

Soldul contului 231 „Investiții în curs” la 31 decembrie 2016 are următoarea componență:

=lei=

- investiții MLPAT	16,749
- investiții sistate	4,018
- investiții IID	7,086,559
- investiții Samtid	324,284
- investiții POS MEDIU	190,425,204
TOTAL	197,856,814

Diferența între soldul contului 231 din balanță de 197.858.987 lei și totalul tabelului de mai sus de 197.856.814 lei reprezintă materiale pentru investiții în valoare de 2.173 lei cuprinse la capitolul stocuri.

Din suma de 197.856.814 lei suma de 4.018 lei reprezintă investiții pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere în conformitate cu Hotărârea Consiliului de Administrație.

DINAMICA CAPITALULULUI PROPRIU ȘI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE Art. 153²⁴ DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE

La data de 31.12.2016 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 91.820.341 lei iar la data de 31.12.2015 erau de 76.327.993 lei, înregistrând o creștere cu 15.492.348 lei (8.31%).

În structură, capitalurile proprii la 31.12.2015 și 31.12.2016 se prezintă astfel:

	31.12.2015	31.12.2016
Capital social	9.659.000	9.659.000
Rezerve din reevaluare	8.710.188	14.283.415
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	285.426	346.439
Alte rezerve	52.813.546	65.080.892
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	-8.726	-7.455
Profitul exercițiului financiar	2.985.348	529.819
Repartizare profit	-48.589	-3.569
TOTAL capitaluri proprii	76.327.993	91.820.341

La 31.12.2016 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

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

Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art. 153²⁴ din Legea 31/1990

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

La data de 31.12.2016 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a. Activ net = Active totale – Datorii Totale	404.447.866 lei
Total Active	497.652.892 lei
Total Datorii	93.178.026 lei
b. Capitaluri proprii	91.820.341 lei
c. Capital social	9.659.000 lei

Acte juridice încheiate de companie în condițiile prevăzute de Art. 52 din Ord. 109/2011 actualizata

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

Compania beneficiază de asemenea de alte surse proprii de finantare pentru investiții pe care le utilizeaza pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu in procent de 10,02% si de contribuția UAT la cofinanțarea proiectului in procent de 2%.

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

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 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 2016:

- Alte surse proprii de finanțare 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

În cursul anului 2016 compania a încheiat 2 contracte cu Consiliul Local Arad privind prestări de servicii pentru întreținerea canalizării pluviale, act juridic care cuprinde următoarele elemente:

- Părțile care au încheiat actul juridic: Compania de Apă și Primăria Arad
- Data încheierii și numărul contractului: 04.04.2016 Nr. 22.604 și în data de 10.08.2016 nr 53.795
- Natura actului: contract de prestări de servicii
- Descrierea obiectului acestuia: Întreținere și reparații canalizare pluvială
- Valoarea totală a contractului 22.604/04.04.2016 a fost de 577.135,99 lei și a contractului 53.795/10.08.2016 a fost de 633.333,33 lei exclusiv TVA
- Garanțiile constituite: garanția de bună execuție reprezintă 10% din valoarea lucrărilor fără TVA, modalitatea de constituire fiind prin rețineri succesive

CREANȚE ȘI DATORII**Creanțe**

La data de 31.12.2016 soldul contului 411 era de 9.299.904 lei, din care creanțe incerte 1.101.246 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

- Debite totale	9.299.904 lei
- Debite > 30 zile	3.876.453 lei
- Clienți incerți și în litigiu	1.101.246 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	60,31 zile
- Grad încasare în anul 2016 – 101,91 % în comparație cu realizările anului 2015 – 98,04 %	

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

Datorii comerciale

La data de 31.12.2016 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

- Furnizori producție	1.350.083 lei
- Furnizori imobilizări	14.604.545 lei
- Furnizori facturi nesosite	924.749 lei
TOTAL	16.879.377 lei

din care datorii restante 1.994.922 lei

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

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

Sumele în sold la 31.12.2016 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2017.

Credite

Compania a contractat un credit de la BERD pentru cofinanțarea lucrării “Dezvoltarea stației de epurare Arad” și un credit de la BCR pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu.

Situația celor 2 credite în derulare este următoarea:

Credit ISPA

-Valoare contractată	4.500.000 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	4 ani
-Suma trasă până la 31.12.2010	4.043.448 EURO
-Suma netrasă	456.552 EURO
-Prima rată de rambursare	21 februarie 2006
-Ultima rată de rambursare	21 august 2016
- Dobânda	EURIBOR + marjă variabilă de 3,75%. Neîndeplinirea indicelui de exploatare conduce la majorarea marji la 3,95%.
-Sold 31.12.2016	0 EURO

Credit POS Mediu – Furnizor BCR

-Valoare contractată	13.987.129 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	3 ani
-Suma trasă până la 31.12.2015	15.386.109,86 EURO
-Prima rată de rambursare	10 mai 2015
- Ultima rată de rambursare	08 mai 2026
- Dobânda	EURIBOR + 1,7%
- Sold 31.12.2016	13.965.365,60 EURO

Până la această dată toate obligațiile prevăzute în contractele de împrumut privind rambursarea ratelor, plata dobânzilor și comisioanelor au fost achitate în termen. Creditul primit de la BERD a fost rambursat integral la data de 21 august 2016.

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 insolventa aflate pe rolul instantelor

Un dosar cu nr. 3519/2/2013 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti având ca obiect anularea corecțiilor financiare aplicate de către Ministerul de Finanțe în cadrul programului ISPA. Corecțiile în EURO aplicate de 15.297.52 euro respectiv 73.115,63 lei. Pentru acest dosar suntem reprezentați în instanță de către firma Pelinari și Pelinari. Conform raportului firmei de avocatura Pelinari si Pelinari dosarul sus mentionat este suspendat pana la redactarea hotararii privind dosarului cu nr.159/2/2013 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie.

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 "

Denumirea contractului - CL1 – Reabilitare rețele de alimentare cu apă în municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele

Motivul corecției - 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.

Totodata, echipa de control a apreciat ca restrictivă și disproporționată cerinta minimă obligatorie solicitată pentru dovedirea experientei similare a managerului de proiect.

Cuantumul corecției - 5.747.779,38 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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 suspendata si in prezent.

Denumirea contractului - CS1 – Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului

Motivul corecției - 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 experientei 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

Pe parcursul evaluării ofertelor, Autoritatea Contractantă a transmis solicitări de clarificări doar la două dintre acestea, cea de-a treia ofertă fiind declarată inacceptabilă fără a-i fi solicitate clarificări în acest sens. Astfel, Autoritatea Contractantă a încălcat principiul tratamentului egal, așa cum este prevăzut la art.2 alin. 2 lit. b) din OUG 34/2006

Cuquantumul corectiei - 3.719.926,93 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - Împotriva proiectului Notei de constatare nr. 11768/CG/ 04.08.2015 s-a formulat în termenul legal un punct de vedere, care a fost soluționat de AM fiind întocmită Nota de constatare finală, care a fost contestată. Contestatia a fost respinsă prin Decizia AM nr. 14985/02.10.2015.

Împotriva acestei Decizii s-a formulat acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Curții de Apel București.

La termenul de pronunțare din 13.12.2016 s-a dispus admiterea în parte a acțiunii CAA și reducerea corecției aplicate, de la 25% la 10%, soluția putând fi atacată cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. În prezent sentința nu este redactată.

Denumirea contractului - CS2 – Servicii de supervizare a lucrărilor

Motivul corecției - 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.

Cuquantumul corecției - 3.962.121,50 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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 MMSC a fost formulat recurs, având stabilit termen de judecată pentru data de 07.10.2014.

La termenul de judecată din 07.10.2014 cauza a rămas în pronunțare, fiind amanată pronunțarea pentru data de 21.10.2014, termen la care s-a dispus respingerea recursului formulat de CAA.

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.

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.

Denumirea contractului - CL3 1 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare tratare nămol cu var la Stația de Epurare Arad

Motivul corecției - Autoritatea contractantă nu a publicat anunț de tip erată la anunțul de participare. În secțiunea clarificări din SEAP a fost publicată erată la Fișa de date în data de 21.02.2011 prin care se elimină cerința de la pct. III.2.1. din anunțul de participare nr. 115131/08.02.2011 în sensul că “oferanții nu trebuie să mai depună cazier judiciar pentru administrator și 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

Cuantumul corecției - 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

Stadiul dosarului - Nota de constatare nr. 134252/CG/22.10.2013. Nu există dosar de instanță pe rol

Denumirea contractului - CL3 2 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare nămol cu var la Stația de Epurare Arad

Motivul corecției - 1. Comisia de control a constatat stabilirea de către autoritatea contractantă a unor criterii de calificare restrictive, de natură să îngreuneze 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

Cuantumul corecției - 5.219.439,47 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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.

Denumirea contractului - CL4 – Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana

Motivul corecției - 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 sens

Cuantumul corecției - 13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013

Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014.

La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 09.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din 13.10.2016 s-a dispus admiterea în principiu a recursului CAA, fiind stabilit termen de judecată 23.03.2017.

La termenul de judecată din 23.03.2017 s-a dispus suspendarea cauzei.

Denumirea contractului - CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent

Motivul corecției - Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocieria Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare

Cuantumul corecției - 1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - Nota de constatare nr. 135515/27.04.2012

Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 14/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136148/03.07.2012 a fost anulată ca netimbrată prin sentința nr. 480/04.02.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 14/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.

Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca pârâta MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă.

Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anularea Notei de constatare și radierea titlului de creanță din Registrul debitorilor. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs.

La termenul de judecată din 16.11.2016 s-a dispus admiterea recursului MFE și trimiterea cauzei spre rejudecare la CA București, nefiind încă stabilit termen de judecată

Denumirea contractului - CL5 2 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent

Motivul corecției - 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 cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, de 36.703.769 lei”

Cuantumul corecției - 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

Stadiul dosarului - 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 pârâtul la plata 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.

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

Denumirea contractului - CL7 – Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Gașa

1. Motivul corecției - 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- Oficiul Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 și ISO 9001

Cuantumul corecției - 3.159.493,38 lei, reprezentând 5% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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.

Denumirea contractului - CL10 – Extindere rețele de apă și canalizare în Nădlac

Motivul corecției - 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

Cuantumul corecției - 429.861,30 lei reprezentând 2% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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.

Denumirea contractului - CL11 – Stație de Epurare nouă în Nădlac

Motivul corectiei - 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 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

Cuantumul corectiei - 1.041.792,71 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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

Denumirea contractului - CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizare în Pecica

Motivul corectiei - 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

Cuantumul corectiei - 532.469,35 lei reprezentând 2% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - 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.

Denumirea contractului - CL14 – Modernizarea Stației de Epurare Șiria

Motivul corectiei - 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.

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

Cuquantumul corecției - 998.777,77 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului

Stadiul dosarului - Nota de constatare nr. 135523/AM/27.04.2012

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.

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.

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

Firma Pelinari & Pelinari – Societate civilă de avocați 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.

INVENTARIEREA

Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 și a Procedurii privind organizarea și desfășurarea inventarierii întocmită de Directorul Economic - Comercial și aprobată de Consiliul de Administrație prin Hot.Nr 67/2013.

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

- inventarierea s-a desfășurat în bune condiții, gestionarii neavând obiecții față de modul de desfășurare a inventarierii
- gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate
- în cursul anului 2016 s-a constatat furtul unui transformator de curent în localitatea Gurahont, existând în acest moment un dosar cu autor necunoscut. Prin Hot.Consiliului de Administrație se aproba neimputarea valorii mijlocului fix nr. 52/52.04.2017.

Prin Hotărârea nr. 51/27.04.2017 Consiliul de Administrație a aprobat:

- înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea materialelor fără mișcare în valoare de 6.786 lei.

Scoaterea din funcțiune pentru mijloacele fixe și casarea obiectelor de inventar propuse de comisii se va face numai după ce listele cu propunerile de casare vor fi analizate de către comisia numită prin dispoziția Directorului General. Propunerile comisiei vor fi supuse analizei Consiliului de Administrație până la data de 01.07.2017.

Pentru mijloacele fixe din patrimoniul public propuse la casare se va solicita aprobarea autorităților locale pentru trecerea lor în patrimoniul privat și pentru scoaterea din funcțiune, până la data de 15.07.2017.

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII

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

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

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016. Evaluarea a fost făcută de către PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat și a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 40/27.02.2017, următoarea reevaluare urmand sa se efectueze la data de 31.12.2019.

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

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

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

CONTROLUL INTERN

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

Controlul intern la nivelul companiei vizează asigurarea:

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

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

În vederea dezvoltării sistemului de control intern al companiei, în anul 2011 a început procesul de implementare a Ordinului 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/ control intern și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Până la data de 31.12.2014 au fost implementate toate cele 25 de standarde, urmand ca odata cu aparitia Ordinului 400/2015 numarul standardelor a fost reglementat la 16 a caror implementare sa realizat pana la 31.12.2015, implementarea rămânând valabilă și în 2016.

Controlul financiar preventiv este organizat în baza Ordonanței 119/1999 republicată privind controlul intern și controlul financiar preventiv si Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acestuia din punct de vedere al legalității și regularității și încadrarea în limitele creditelor de angajament stabilite conform legii. În anul 2016 controlul financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul companiei prin Dispozițiilor nr. 275/06.05.2016 și 658/14.09.2016.

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

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

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

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

Principalele obiective ale controlului sunt:

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

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

Auditul calității Managementul la cel mai înalt nivel al companiei a stabilit că principala direcție a politicii sale manageriale este satisfacerea cerințelor clienților cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare. În acest sens conducerea companiei hotărăște menținerea și îmbunătățirea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001:2008, SR EN ISO 14001:2005 și SR OHSAS 18001:2008.

Auditarea situațiilor financiare

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

POLITICA DE MEDIU A COMPANIEI DE APĂ ARAD

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

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

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

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

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

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

- rolului cheie al gestiunii apelor potabile și uzate în managementul de mediu
- concordanței între sănătatea populației și calitatea mediului înconjurător
- modernizării și extinderii continue a infrastructurii de mediu deservite

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

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

FUNCTIONAREA ȘI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII

Evenimente ulterioare bilanțului

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2016 pana la data depunerii situațiilor financiare nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2016.

Dezvoltarea previzibilă a societății

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

- scaderea ponderii cheltuielilor cu personalul in total cheltuieli de exploatare la nivel maxim de 50%
- cresterea cantității de apă distribuită și colectată
- reducerea pierderilor in sistemele de alimentare cu apa si canalizare
- ajustarea tarifelor in termeni reali
- revizuirea modului de calcul a redevenței
- refinantarea creditului POSM din euro in lei

Managementul riscului financiar

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

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

Riscul de credit

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

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

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

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Cea mai mare parte a activelor și pasivelor financiare ale companiei nu sunt purtătoare de dobânzi. Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratelor dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Societatea are încheiate 2 contracte de împrumut, în EURO la rate variabile ale dobânzii (EURIBOR).

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultate cu acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica conducerii companiei referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să-și poată achita obligațiile la data scadențelor.

Având în vedere valoarea disponibilităților bănești existente la 31.12.2016 în raport cu valoarea creditelor și a datoriilor și a politicii prudente a conducerii companiei considerăm că societatea noastră nu este expusă riscului de lichiditate.

Consiliul de Administrație înaintează spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor seturile de situații financiare întocmite la 31.12.2016, notele la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorilor.

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

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2016, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2016
- raportul Consiliului de Administrație
- indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație
- repartizarea profitului net în sumă de 588.291 lei, realizat în anul 2016, pe următoarele destinații:

▪ rezerve legale	0 lei
▪ pierderi din anii precedenți	0 lei
▪ alte repartizări prevăzute de lege	3.569 lei
▪ fondul de participare a salariaților la profit care include și cota de 0,5% din profitul net convenită Directorului General	0 lei
▪ dividende convenite acționarilor	292.361 lei
▪ profit nerepartizat – surse proprii de finanțare	292.361 lei
- descărcarea de gestiune

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Ing. Cărlugea Cristian



Indicatori Economico - Financiar 2004 - 2016

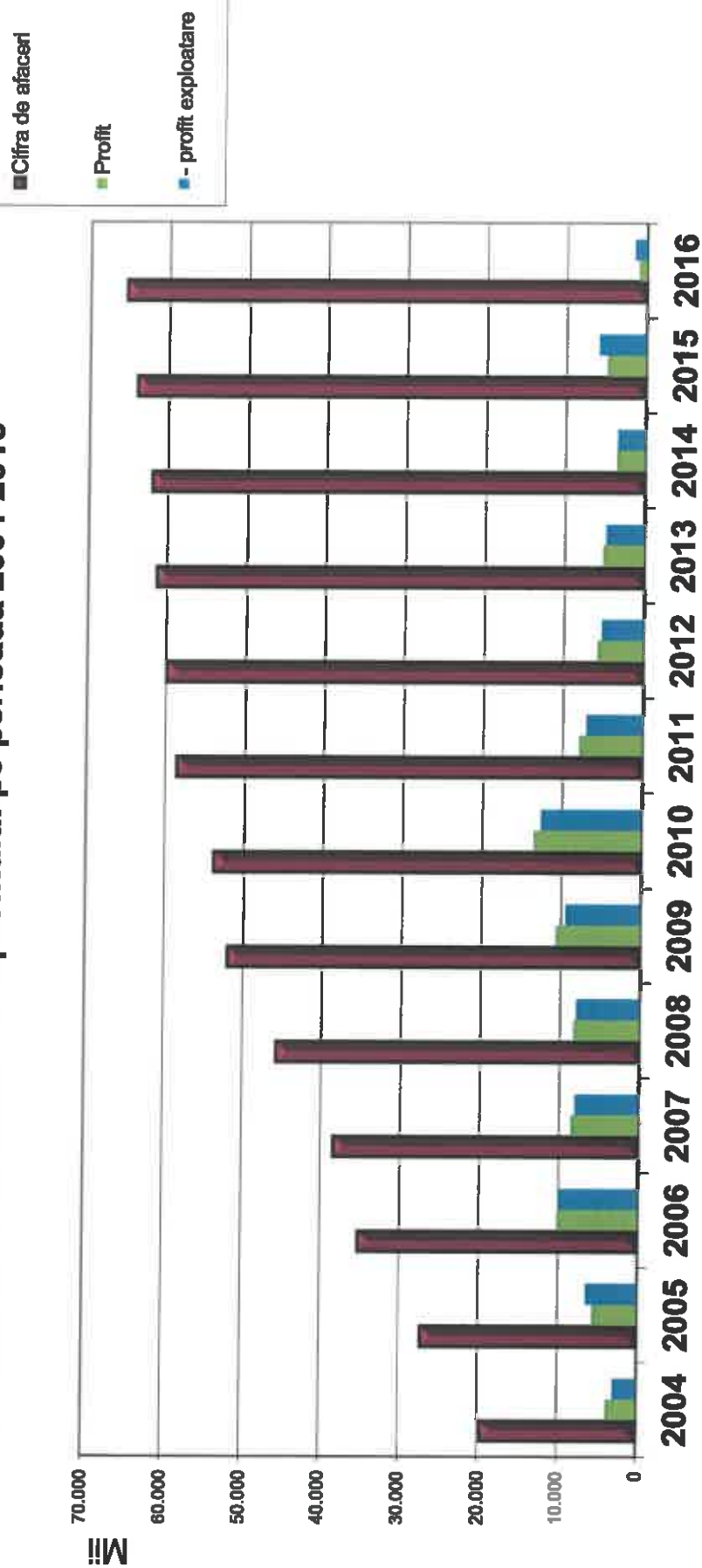
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Cifra de													
1 afaceri	19.835.566	27.339.846	35.306.139	38.418.095	45.743.577	51.972.255	53.810.332	58.518.940	59.874.353	61.242.523	61.935.262	63.869.755	65.284.889
2 Valoarea													
activelor fixe	63.228.220	71.163.015	51.276.145	62.810.234	70.582.709	76.325.720	54.530.617	56.495.486	89.102.964	214.991.245	290.347.124	409.921.738	473.790.509
Venituri totale													
3 din care :	21.849.910	28.036.299	38.478.357	41.994.099	51.287.734	59.502.599	61.249.802	65.173.388	66.187.067	70.703.618	67.528.232	79.037.492	74.804.293
- venituri													
exploatare	20.483.596	28.088.882	37.137.338	40.206.383	48.618.617	57.037.027	57.905.733	62.250.617	64.128.407	69.326.081	66.870.878	78.443.186	72.943.388
Cheltuieli													
4 totale	18.042.441	23.381.502	29.280.019	33.456.426	42.953.815	48.832.543	47.619.170	57.222.828	60.378.493	65.512.757	63.956.027	74.183.893	73.777.178
- cheltuieli de													
exploatare	17.493.208	21.591.501	27.153.206	32.172.757	40.614.756	47.590.435	45.230.428	55.173.332	58.859.838	64.495.265	63.381.981	72.517.468	71.395.640
5 Profit	3.807.469	5.654.797	10.199.338	8.537.673	8.333.919	10.670.056	13.630.632	7.950.560	5.808.574	5.190.861	3.572.205	4.853.599	1.027.115
- profit													
exploatare	2.990.388	6.507.391	9.984.132	8.033.626	8.003.861	9.446.592	12.675.305	7.077.285	5.268.571	4.830.816	3.488.897	5.925.718	1.547.748
6 Datorii totale	17.068.998	13.495.938	15.388.226	18.168.843	20.663.391	21.145.118	22.367.863	19.050.464	18.887.037	33.109.151	28.701.347	71.449.347	93.178.026
7 Creante totale	3.841.632	4.108.562	5.573.460	6.234.752	8.210.937	12.252.333	10.517.112	11.045.383	31.189.705	48.102.376	44.166.087	33.606.228	23.417.181
Rata profitului													
(profit / cifra													
de afaceri)	19.20	20.68	28.89	22.22	18.22	20.53	25.33	13.59	9.70	8.48	5.77	7.60	1.57
Rata													
rentabilitatii													
9 totale	21.10	24.18	34.83	25.52	19.40	21.85	28.62	13.89	9.62	7.92	5.59	6.54	1.39
Rata													
rentabilitatii													
10 exploatare	17.10	30.13	36.77	24.97	19.71	19.85	28.02	12.83	8.95	7.49	5.50	8.17	2.17
Durata de													
plata a													
11 furnizorilor	28.10	35.35	28.72	33.77	28.67	35.38	34.66	30.06	34.91	28.03	32.21	31.21	31.91
Durata de													
incasare a													
12 clientilor	59.00	50.16	54.83	55.86	60.73	81.78	63.00	64.44	59.79	63.14	64.48	71.22	59.14

* Scaderea valorii activelor fixe de la 71.163.015 lei în anul 2005 la 51.276.145 lei în anul 2008 este efectul semnării contractului de concesiune între CAA și Consiliul Județean. Mijloacele fixe din patrimoniul public au fost înregistrate până la data semnării contractului de concesiune în conturile de active fixe (212 și 213). După semnarea contractului de concesiune, în contabilitatea concesiionarului se reflecta redevența fără recunoașterea unei imobilizări.

* Comparativ cu anul 2009 în anul 2010 valoarea activelor fixe a scăzut cu 21.795.104 lei datorită punerii în funcțiune a Stației de Epurare Arad și declararea bunurilor finanțate din fonduri nerambursabile bunuri publice în baza hotărârii Consiliului Județean Arad.

Anexa 1a

Situatia Cifrei de afaceri si a profitului pe perioada 2004-2016





C.A.D.
Compania de Apă Arad

COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Sabin Drăgăd 2-4 Arad, Județul Arad România, cod poștal 310178
Căpăt: RO 363463, ORC: J02/110721.02.1991
Capital vărsat și subscris: 9.659.000 Lei
IBAN: RO72 RNCB 0015 0061 5884 0001 - BCR

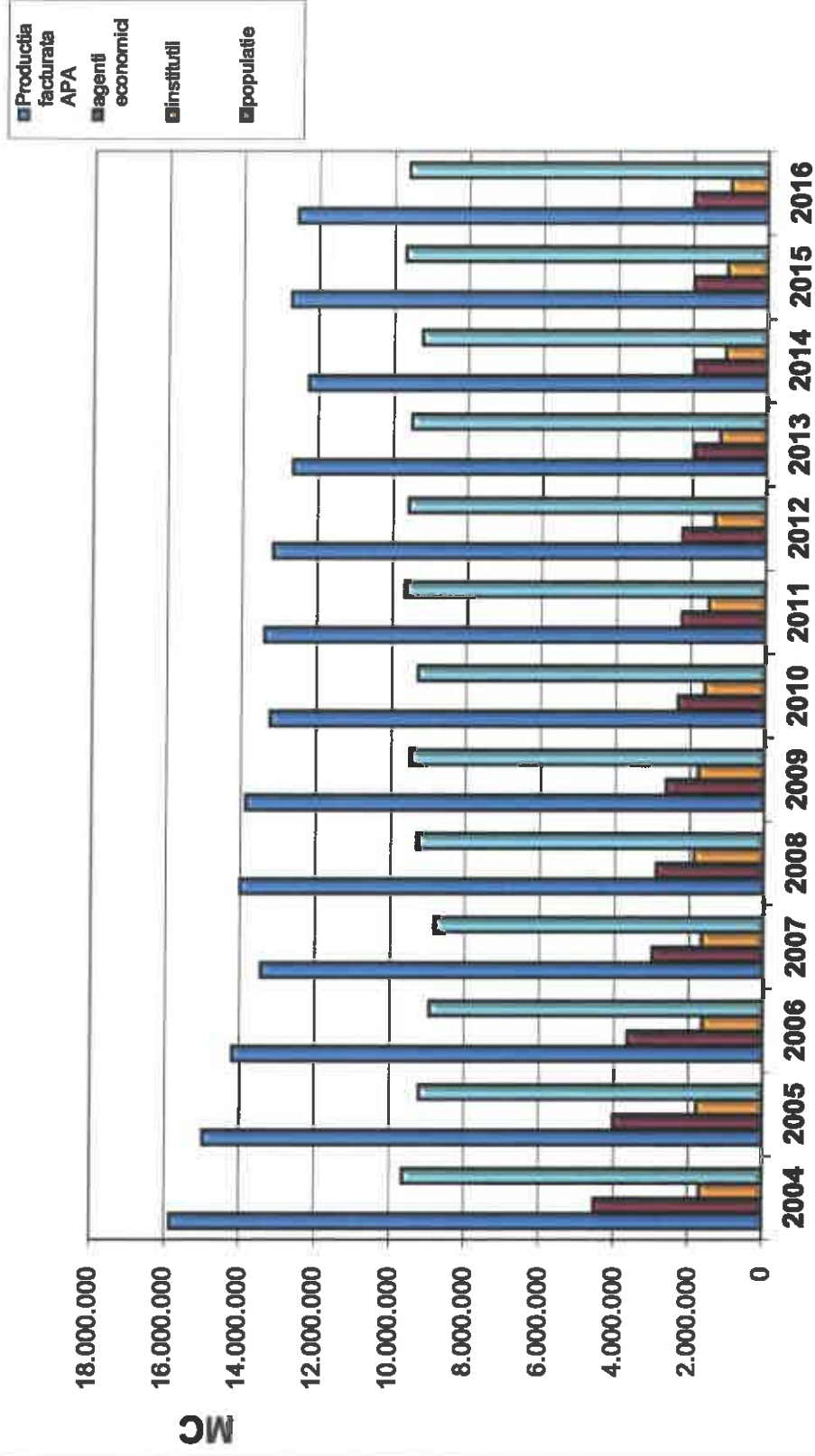
tel: +40 257 270 840
+40 257 270 843
fax: +40 257 270 961
apacana@caarad.ro
www.caarad.ro
program între 8:00 - 16:00

Anexa nr 2

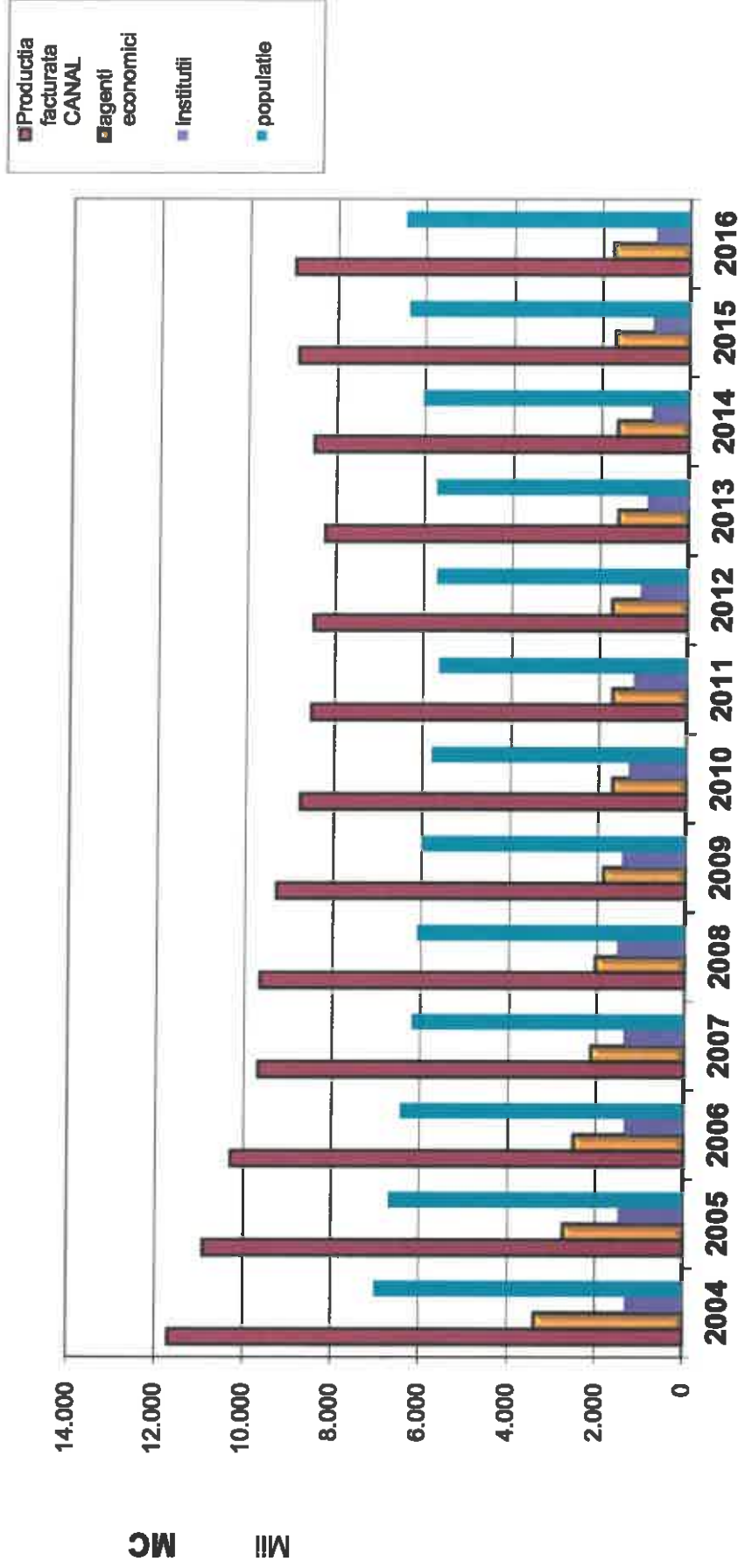
Productia fizica facturata pe perioada 2004 - 2016

AN	Productia facturata APA	din care			Productia facturata CANAL	din care		
		agenti economici	Instituti	populatie		agenti economici	Instituti	populatie
2004	15.836.440	4.519.060	1.677.775	9.639.605	11.680.034	3.371.883	1.300.646	7.007.505
2005	14.964.639	4.000.280	1.759.124	9.205.235	10.896.625	2.732.145	1.470.855	6.693.625
2006	14.175.658	3.624.812	1.616.165	8.934.681	10.282.881	2.497.522	1.341.760	6.443.599
2007	13.427.758	2.977.764	1.648.139	8.801.855	9.675.528	2.121.750	1.363.794	6.189.984
2008	14.000.053	2.875.484	1.851.962	9.272.607	9.644.181	2.022.021	1.532.396	6.089.764
2009	13.858.139	2.635.616	1.752.186	9.470.337	9.289.297	1.857.046	1.439.600	5.992.651
2010	13.217.765	2.324.702	1.609.886	9.283.177	8.758.673	1.668.898	1.304.342	5.785.433
2011	13.384.754	2.240.336	1.509.760	9.634.658	8.525.951	1.681.715	1.199.893	5.644.343
2012	13.172.304	2.239.393	1.363.860	9.569.051	8.482.137	1.705.615	1.068.119	5.708.403
2013	12.653.152	1.923.746	1.236.040	9.493.366	8.246.229	1.591.767	928.242	5.726.220
2014	12.252.775	1.925.193	1.104.753	9.222.829	8.497.536	1.615.110	843.608	6.038.818
2015	12.715.309	1.958.660	1.065.938	9.690.711	8.868.234	1.668.226	828.845	6.371.163
2016	12.559.823	1.982.002	982.438	9.595.383	8.963.599	1.729.340	770.177	6.464.082

Productia fizica facturata APA pe perioada 2004-2016



Productia fizica facturata CANAL pe perioada 2004-2016



**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Strada Săbîn Drăgoi 2-4, Arad, Județul Arad România, cod poștal 510179
CIF/CUI: RO 1683483, ORC: J02/110/21.02.1991
Capital vărsat și subscris: 9.659.000 Lei
IBAN: RO72 RNCB 0015 0061 5684 0001 - BCR

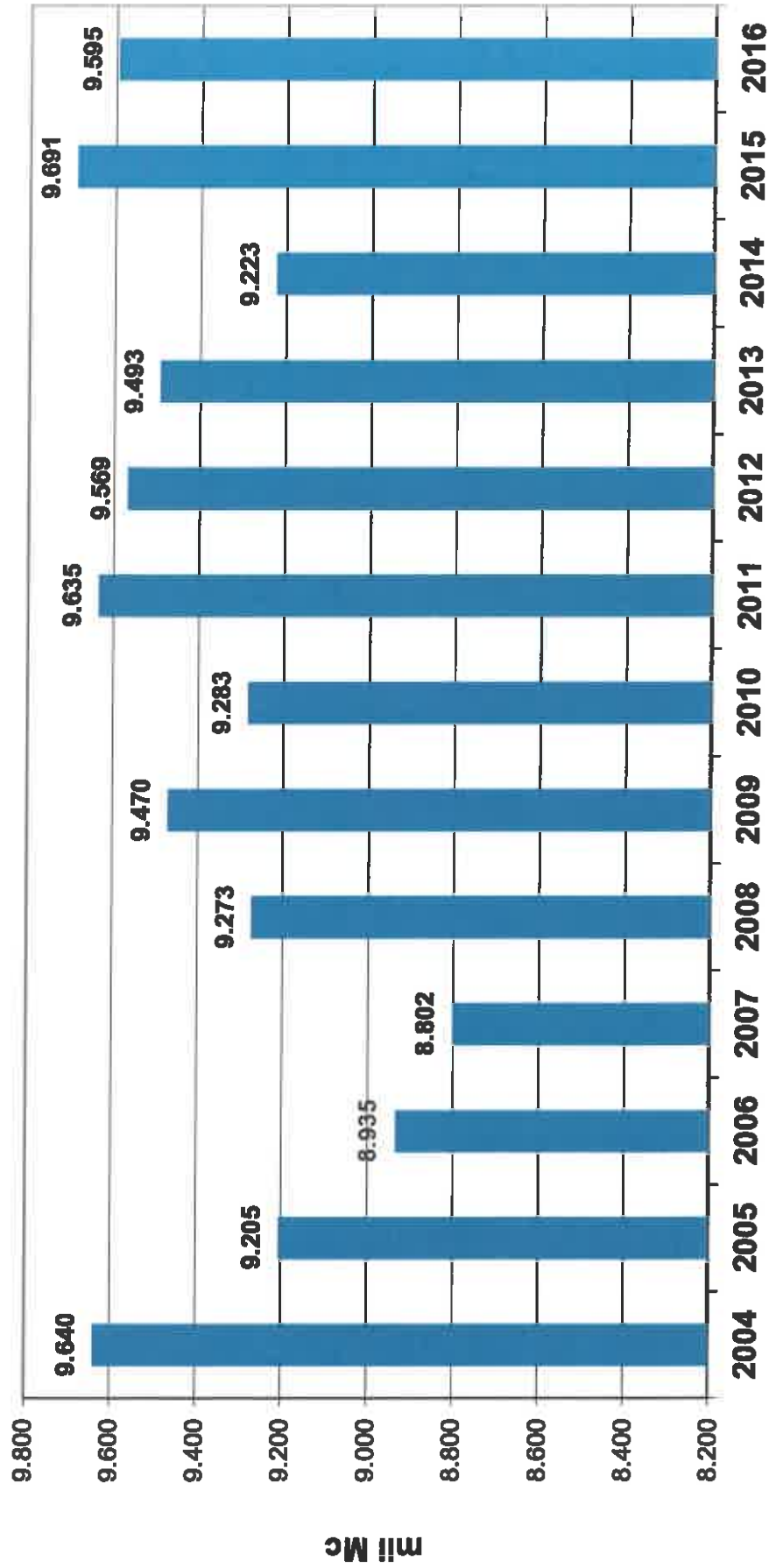
tel: +40 2
+40 :
fax: +40 :
apacans
www.ca:
program

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

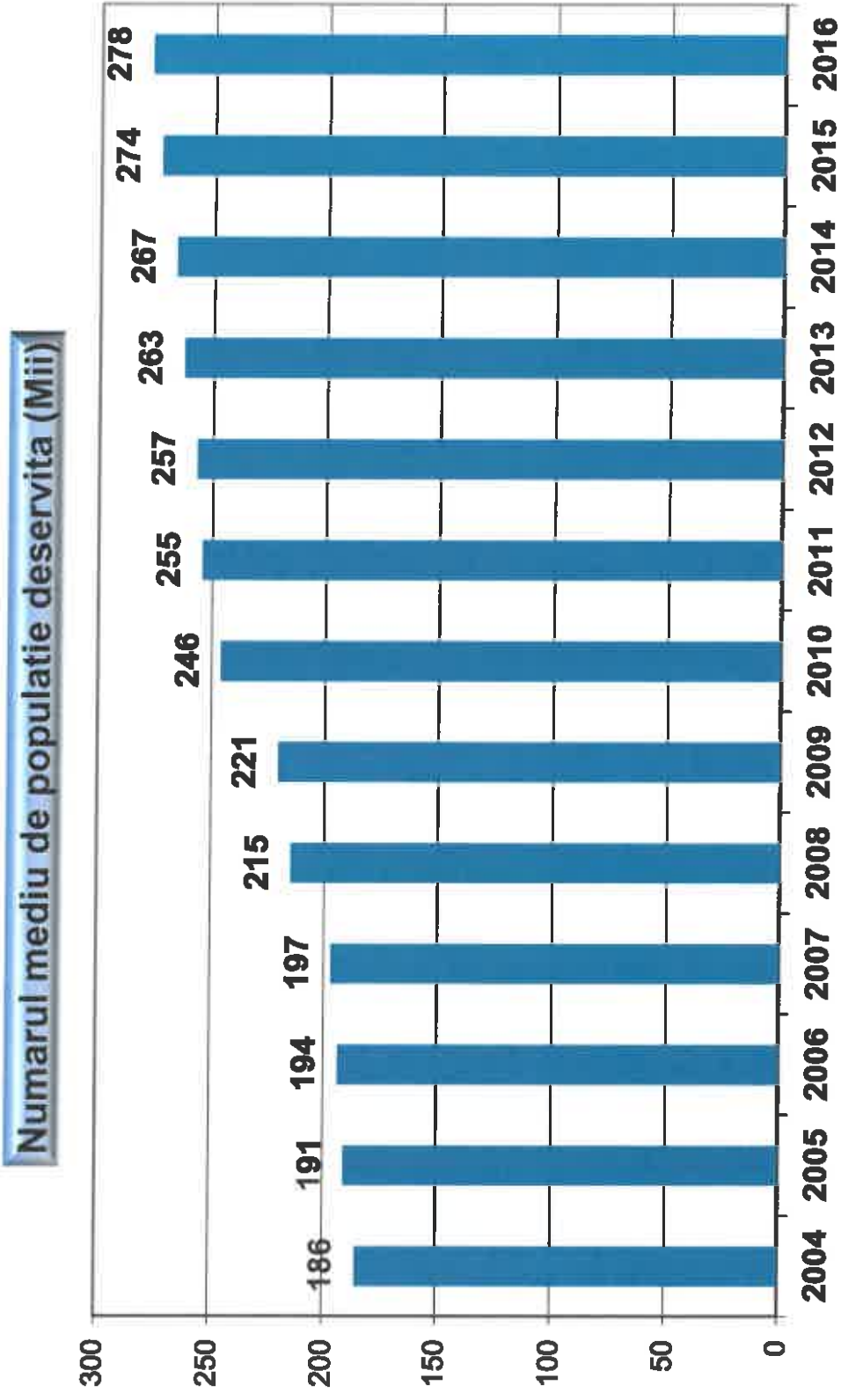
AN	Cantitate apa distribuita populatie	Numarul populatie deservita	Consum specific
2004	9.639.605	185.735	4,32
2005	9.205.235	190.894	4,02
2006	8.934.681	193.742	3,84
2007	8.801.855	196.822	3,73
2008	9.272.607	214.986	3,59
2009	9.470.337	220.598	3,58
2010	9.283.177	246.078	3,14
2011	9.634.658	254.547	3,15
2012	9.569.051	257.079	3,10
2013	9.493.366	263.060	3,01
2014	9.222.829	266.547	2,88
2015	9.690.711	273.556	2,95
2016	9.595.383	277.833	2,88

ANEXA 3a

Cantitate de apa distribuita populatiei 2004-2016

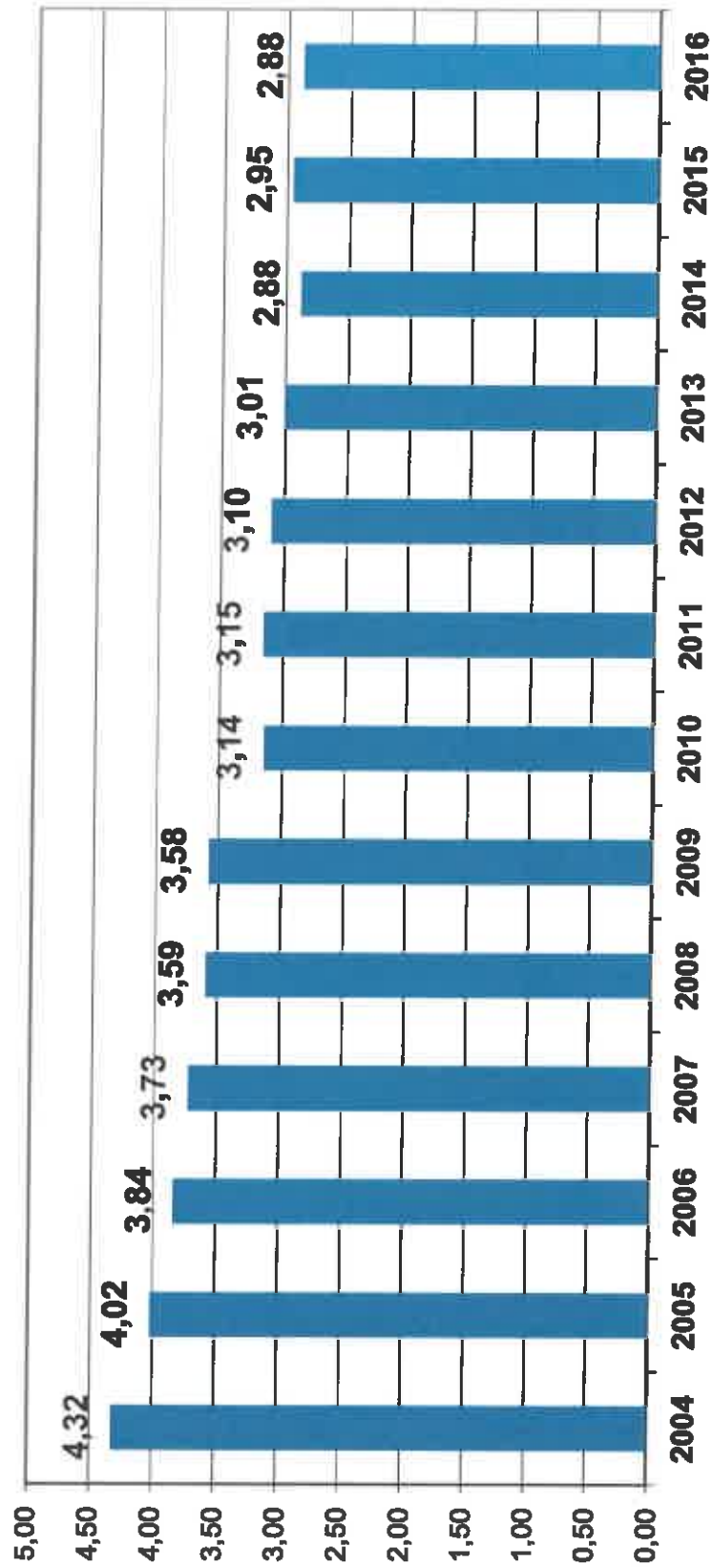


ANEXA 3b



ANEXA 3c

SITUATIA CONSUMULUI SPECIFIC DE APA AFERENT POPULATIEI





COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

Strada Salin Craiova 2-4 Arad, Județul Arad România, Căp. port. tel. 036176
CFRCLU RO 1653483, CINC. 40211021, 02.1991
Capital - înalt și subscris 9.650.000,00 Lei
IBAN: RO72 1606 0001 0001 0001 0001 0001

011 461 0001 0001 0001 0001 0001
+40 257 210 143
+40 257 210 881
apoca@apca.ro
www.apca.ro
programare 40 - 1940

SITUATIA PRIVIND REALIZARE OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANȚĂ ANEXĂ LA CONTRACTUL DE MANDAT PENTRU MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE 12 LUNI 2016

Nr. crt.	Criteriu	U.M.	Indicator negociat	Indicator realizat	Indice de realizare	Pondere	Grad de realizare
1	Rata profitului brut operațional	%	4,96	2,12	0,43	0,2	0,09
2	Pondereea salariilor în cifra de afaceri	%	43,46	44,61	0,97	0,1	0,10
3	Durata medie de reparare a conductelor avariate de la data înregistrării reclamațiilor la Compania de Apă	zile	3	0,18	16,67	0,2	3,33
4	Productivitatea muncii	lei/sal/luna	6.101,16	6.056,74	0,99	0,1	0,10
5	Perioada de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare	zile	52,84	51,99	1,02	0,2	0,20
6	Perioada de plată a datorilor privind activitatea de exploatare	zile	30	7,55	3,97	0,1	0,40
7	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare	lei	950,41	978,78	0,97	0,1	0,10
TOTAL						1,00	4,32



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Costea Alina Teodora

SEF SERV.RES.UMANE
Ec. Vejan Eleonora