



S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

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



**Raportul Administratorilor
privind exercițiul financiar 2015**

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;

EVOLUȚIA SITUAȚIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA 2004 - 2015

Situația economică a CA Arad pe perioada ianuarie - decembrie 2015, se prezintă astfel:

	-lei-
Cifra de afaceri	63.869.755
Venituri totale	79.037.492
Cheltuieli totale	74.183.893
Profit brut	4.853.599
Impozit pe profit	1.868.251
Profit net	2.985.348

În anul 2004 a fost finalizat programul MUDP II, primul program cu finanțare externă de mare anvergură contractat de Compania de Apă Arad. Prin urmare anul 2004 este considerat an de referință.

Indicatorii economico – financiari realizați de companie în perioada 2004 – 2015 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 63.869.755 lei în anul 2015.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 3,22 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 a crescut atât la apă cât și la canal, pentru prima dată din anul de referință 2004. Producția fizică de apă a crescut de la 12.252.775 mc în anul 2014, la 12.715.309 mc în anul 2015 iar la canalizare de la 8.497.536 mc în anul 2014 la 8.868.234 mc în anul 2015. Creșterea se datorează extinderii rețelelor de distribuție a apei potabile și de colectare a apelor uzate, rezultând implicit creșterea numărului de consumatori, dar și datorită creșterii consumului specific de apă potabilă pe locuitor.

Evoluția producției fizice facturată în perioada 2004 – 2015 pe categorii de consumatori este prezentată în anexa 2.

c) Deși față de anul de referință 2004 consumul specific de apă a continuat să scadă de la 4,32 mc/pers și lună, în anul 2015 se înregistrează un trend crescător al acestuia de la 2,88 mc/pers/lună în 2014 la 2,95 mc/pers/lună în anul 2015, respectiv o creștere de 0,07 mc/pers/lună.

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

În timp ce cifra de afaceri realizată în anul 2015 a crescut cu 1.934.493 lei, profitul total realizat de companie în anul 2015 a înregistrat și el o curbă ascendentă, respectiv a crescut cu 1.281.394 lei, iar profitul din exploatare a crescut de asemenea cu 2.436.821 lei față de realizările anului 2014.

Realizarea în anul 2015 a unui profit total mai mare cu 1.281.394 lei este efectul creșterii veniturilor totale cu 11.336.885 lei față de nivelul realizat în anul 2014, în timp ce cheltuielile totale realizate în anul 2015 au crescut doar cu 10.055.491 lei față de anul 2014.

Nivelul realizat în anul 2015 a profitului din exploatare comparativ cu nivelul realizărilor anului 2014 este efectul creșterii cheltuielilor de exploatare doar cu 8.963.112 lei, în timp ce veniturile din exploatare se situează cu 11.399.933 lei peste realizările anului 2014. Creșterea profitului total și a profitului din exploatare realizate în anul 2015 comparativ cu realizările anului 2014 are următoarele cauze:

- creșterea cantității de apă distribuită în anul 2015 cu 462.534 mc comparativ cu realizările anului 2014,
- majorarea prețurilor la apa potabilă și a tarifelor la activitatea de canalizare – epurare cu indicele prețului de consum de 1,2232 până la nivelul lunii martie 2015.
- Depășirea veniturilor din afara cifrei de afaceri cu suma de 9.465.440 lei comparativ cu realizările anului 2014. Influențe în depășirea acestor venituri au avut:
 - Cresterea veniturilor din producția de imobilizări corporale, respectiv investiții realizate în regie și subvenții pentru reparații cu suma de 53.620 lei comparativ cu realizările anului 2014.
 - Facturarea în anul 2015 a unor venituri din penalități unor antreprenori din programul POS Mediu pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale, fapt care a condus la creșterea în anul 2015 a nivelului veniturilor din penalități cu suma de 9.373.191 lei

e) Evoluția profitului brut realizat în perioada 2004 – 2015 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. Comparativ cu anul 2004, în anul 2015 au fost realizați următorii indicatori:

Indicator	Nivel 2004	Nivel 2014	Nivel 2015	Diferențe 2015- 2004	Diferențe 2015- 2014
rata profitului	19,20	5,77	7,60	-11,60	1,83
rata rentabilității totale	21,10	5,59	6,54	-14,56	0,95
rata rentabilității din exploatare	17,10	5,50	8,17	-8,93	2,67

**SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI ÎN PERIOADA IANUARIE –
DECEMBRIE 2015
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2014**

Situația economică a Companiei de Apă în anul 2015 comparativ cu anul 2014 se prezintă astfel:

Explicatii	Realizari 2014	Realizari 2015	Diferente
Venituri exploatare	67.043.253	78.443.186	11.399.933
Venituri financiare	657.354	594.306	-63.048
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>67.700.607</i>	<i>79.037.492</i>	<i>11.336.885</i>
Cheltuieli exploatare	63.554.356	72.517.468	8.963.112
Cheltuieli financiare	574.046	1.666.425	1.092.379
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>64.128.402</i>	<i>74.183.893</i>	<i>10.055.491</i>
Profit Brut	3.572.205	4.853.599	1.281.394
Profit Exploatare	3.488.897	5.925.718	2.436.821
Profit Financiar	83.308	-1.072.119	-1.155.427

I. VENITURI

În perioada ianuarie - decembrie 2015 compania a realizat venituri totale în valoare de 79.037.492 lei, din care:

-lei-	
Venituri din exploatare	78.443.186
Venituri financiare	594.306

1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare realizate în perioada ianuarie - decembrie 2015 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014 se prezintă astfel:

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2015 este de 63.869.755 lei înregistrând o creștere cu 1.934.493 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2014.

Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2015 comparativ cu realizările anului 2014 se prezintă astfel:

-lei-

Activitate		Realizari 2014	Realizari 2015	Diferente 2015 - 2014
1	Apa potabila	35.778.148	37.274.944	1.496.796
2	Canalizare	24.135.135	25.286.259	1.151.124
3	Lucrari intretinere canalizare pluviala	992.428	193.348	-799.080
4	Desfundat canal	896	52.273	51.377
5	Proiectari + avize	272.517	348.838	76.321
6	Separari bransamente	15.805	11.220	-4.585
7	Analize laborator	135.863	188.757	52.894
8	Verificari metrologie	3.322	5.130	1.808
9	Recuperare costuri cu reparatiile PVR contrav + inspectii video + constatari	65.469	24.554	-40.915
10	Inchirieri	189.057	163.759	-25.298
11	Alte venituri	242.185	248.773	6.588
12	Venituri vanzari materiale	72.853	45.554	-27.299
13	Taxa rebransare	31.584	26.346	-5.238
TOTAL		61.935.262	63.869.755	1.934.493

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2015 cu 1.934.493 lei față de nivelul realizat în anul 2014 este influențată în primul rând de creșterea veniturilor din activitatea de bază cu 2.647.920 lei și diminuarea veniturilor din lucrările de întreținere canalizare pluvială cu 799.080 lei față de nivelul anului precedent .

	REALIZARI 2014	REALIZARI 2015	Dif.realiz 2015-2014
Venituri din activitatea de apa	35.778.148	37.274.944	1.496.796
Productia fizica	12.252.775	12.715.309	462.534
Tarif mediu	2,9200	2,9315	0,0115
Venituri din activitatea de canal	24.135.135	25.286.259	1.151.124
Productia fizica	8.497.536	8.868.234	370.698
Tarif mediu	2,8403	2,8513	0,0111
Total Apa+Canal	59.913.283	62.561.203	2.647.920

Creșterea în anul 2015 a cifrei de afaceri din activitatea de bază cu 2.647.920 lei se datorează atât creșterii veniturilor din activitatea de apă cât și din cea de canalizare, creștere influențată în principal de punerea în funcțiune a noilor investiții derulate prin programul POS Mediu, a creșterii prețurilor la apă și tarifelor la canalizare, a creșterii numărului de populație deservită cât și a creșterii consumului specific de apă.

Scăderea veniturilor din activitatea de lucrări de întreținere canalizare pluvială cu suma de 799.080 lei comparativ cu realizările anului precedent se datorează încheierii cu întârziere a contractului de prestări servicii cu Primăria Arad.

Evoluția cifrei de afaceri în prețuri curente realizate în perioada 2004 – 2014 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 2015 - 31 decembrie 2015, SC Compania de Apă SA Arad, a practicat următoarele nivele ale prețului pentru apa potabilă și a tarifului 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
În municipiul Arad și localitățile din județ unde SC Compania de Apă SA este operator	Hot.ADIAC Arad Nr.10/ 23.07.13	107107/ 02.07.13	3,62	2,92	3,65	2,94
	Hot.ADIAC Arad Nr.6/ 12.06.15	310466/ 28.04.15	3,52	2,84	3,55	2,86

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2014 – 2015 sunt:

	Lei/mc		
	2014	2015	Diferente
Apa potabil	2,920	2,930	0,010
Canalizare	2,840	2,850	0,010

2.Producția fizică

Evoluția producției fizice realizate în perioada 2004 – 2015 este prezentată în **Anexa 2.**

Situația producției fizice realizate în anul 2015 comparativ cu nivelul realizat în anul 2014 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

mc				
Activitatea	An 2014	An 2015	Diferenta 2015-2014	%
1	3	3	4	5
Apa potabila	12.252.775	12.715.309	462.534	103,77%
- agenti economici	1.925.193	1.958.660	33.467	101,74%
- populatie	9.222.829	9.690.711	467.882	105,07%
- institutii	1.104.753	1.065.938	-38.815	96,49%
Canalizare	8.497.536	8.868.234	370.698	104,36%
- agenti economici	1.615.110	1.668.226	53.116	103,29%
- populatie	6.038.818	6.371.163	332.345	105,50%
- institutii	843.608	828.845	-14.763	98,25%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2015 a crescut cu 462.534 mc față de nivelul realizat în anul 2014.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare a crescut cu 370.698 mc în anul 2015 comparativ cu nivelul realizat în anul 2014.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, cantitatea de apă distribuită a crescut în anul 2015 cu 3,77% față de realizările anului 2014 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare a crescut cu 4,36%.

Pe total companie, consumul de apă/locuitor/lună a scăzut de la 3,73 mc/loc/lună în anul 2007 la 3,59 mc/loc/lună în anul 2008, la 3,58 mc/loc/lună în anul 2009, la 3,14 mc/loc/lună în anul 2010, a crescut în anul 2011 la 3,15 mc/locuitor/lună scăzând în 2012 la 3,10 mc/locuitor/lună, a scăzut în anul 2013 la 3,01 mc/locuitor/lună iar în 2014 a scăzut la 2,88 mc/locuitor/lună față de 6,3 mc/loc/lună prevăzut de Ordinul 29/H/1993. În anul 2015 consumul de apă/locuitor/lună a crescut ușor cu 0,07 mc/locuitor/lună față de 2014, ajungând la nivelul de 2,95 mc/locuitor/lună.

În anul 2015 procentul de apă colectată din totalul apei distribuite este de 69,74% față de anul 2014 când era de 69,35%, respectiv de anul 2013 când era 65,17% și de anul 2012 când acesta era 64,39 %.

Consum	2012	2013	2014	2015
Ag. economici	76,17%	82,74%	83,89%	85,17%
Populatie	59,65%	60,32%	65,48%	65,75%
Institutii	78,32%	75,10%	76,36%	77,76%
TOTAL	64,40%	65,16%	69,35%	69,74%

Cei doi factori respectiv evoluția producției și creșterea tarifelor au influențat astfel nivelul realizărilor din activitatea de bază în anul 2015 comparativ cu nivelul realizat în anul 2014:

Lei			
EXPLICATII	Modific. ale prod	Modific. Tarife	TOTAL
Apa potabila	1.350.601	146.195	1.496.796
Canalizare	1.052.875	98.249	1.151.124
TOTAL	2.403.476	244.444	2.647.920

Din datele menționate mai sus rezultă că, înregistrarea unor venituri suplimentare din activitatea de apă și canalizare în 2015 comparativ cu anul 2014 este atât efectul creșterii tarifului mediu precum și a creșterii cantității de apă distribuită și colectată. Creșterea cantității de apă distribuită cu 462.534 mc a condus la o creștere a veniturilor din activitatea de bază cu 1.350.601 lei iar creșterea prețului mediu la apă potabilă cu 0,0115 lei/mc în anul 2015 comparativ cu anul 2014 a dus la creșterea veniturilor cu suma de 146.195 lei. Creșterea cantității de apă colectată și epurată cu 370.698 mc a condus la o majorare a veniturilor din activitatea de canalizare cu 1.052.875 lei iar creșterea tarifului mediu la canalizare cu 0,0111 lei/mc în anul 2015 comparativ cu anul 2014 a dus la creșterea veniturilor cu suma de 98.249 lei.

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 2015 suma de 2.466.944 lei reprezentând venituri pentru care nu s-a emis factură până la 31.12.2015 din care:

- venituri producție apă canal	2.650.318 lei
- alte venituri	-181.023 lei
- penalități pt depășiri concentrații admise	-2.351 lei

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2015 se situează cu 662.180 lei sub nivelul realizat în anul 2014. Diferențe s-au înregistrat la:

- proiectare și avize	76.321 lei
- canalizare pluvială	-799.080 lei
- Recuperare costuri cu reparații avarii (PVC) și inspectii video și constatări furt	-40.915 lei
- Venituri din analize laborator	52.894 lei
- Verificări metrologice	1.808 lei
- PC branșamente	-4.585 lei
- Desfundat canal cu Woma	51.377 lei

Cresterea cifrei de afaceri față de nivelul realizat în anul 2014 a fost influențată pozitiv și negativ în principal de evoluția următoarelor venituri:

- Venituri din închirieri -25.298 lei, în special datorită reducerii veniturilor înregistrate la Orange ca urmare a recalculării efectuate în anul 2015 a sumelor datorate de acest client.
- Venituri din vânzări materiale -27.299 lei.
- Veniturile din activități diverse se situează cu 6.588 lei peste nivelul realizat în anul 2014. Influențe în realizarea acestor creșteri le-au avut:
 - facturarea către antreprenorii din programul POS Mediu a energiei electrice utilizate în executarea lucrărilor de investiții
 - recalcularea unor consumuri de energie electrică la RCS & RDS
- Veniturile din taxa rebranșare se situează cu 5.238 lei sub nivelul realizat în anul 2014.

ALTE VENITURI NEINCLUSE ÎN CIFRA DE AFACERI

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2015 se situează cu 9.465.440 lei peste nivelul realizat în anul 2014. Diferențe s-au înregistrat la:

Venituri stocuri în curs de execuție	21.588 lei
Venituri din imobilizări și venituri subvenții din exploatare (Reparații IID)	84.196 lei
Alte venituri, din care:	9.359.656 lei
<i>Venit.penalit.</i>	<i>9.373.191 lei</i>
<i>Amortiz.M.F</i>	<i>22.889 lei</i>
<i>Alte Venituri</i>	<i>-36.424 lei</i>

2) Venituri financiare

- Venituri din dobânzi	83.910 lei
- Venituri diferență curs	509.985 lei
- Alte venituri financiare	411 lei
TOTAL	594.306 lei

Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi reprezintă valoarea dobânzilor acordate de bănci pentru disponibilul din conturile bancare și depozite inclusiv dobânzi pentru contul serviciului datoriei. La 31.12.2015 contul serviciului datoriei avea un sold de 684.830 EURO.

În cursul anului 2015 compania a constituit depozite din contul IID dar și din activitatea curentă.

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	142.464 lei
2) Actualizare credit ISPA	115.596 lei
3) Actualizare credit POS Mediu	251.908 lei
4) Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	17 lei
TOTAL	509.985 lei

Venituri din asociere

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

Societatea *Aqua Trans Mureș SA* este în curs de obținere a avizelor pentru transferul apei în Ungaria și în cursul exercițiului financiar încheiat nu a înregistrat venituri.

Ținând cont de cele menționate mai sus, Compania de Apă nu a înregistrat în anul 2015 venituri din asociere.

II. CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 74.183.893 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare 72.517.468 lei
- Cheltuieli financiare 1.666.425 lei

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2015 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014 se prezintă astfel:

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2014	Realizari ian-dec 2015	Realiz 2015-2014
601 Materii prime	2.501.553	2.422.240	-79.313
602 Chelt. mat. consumabile	2.250.305	2.143.187	-107.118
603 Chelt.mat de nat obiect inv	244.031	519.428	275.397
605 Chelt. energie și apă	6.789.606	6.723.453	-66.153
6071 Chelt. vânzări materiale	72.716	45.456	-27.260
608 Chelt. priv. ambalajele	376	431	55
609 Reduceri comerciale primite	-789	0	789
<i>Cheltuieli întreținere și reparații</i>	12.287.012	13.613.625	1.326.613
611 Chelt. întreținere reparații	1.222.100	1.714.260	492.160
612 Chelt. chirii si redevente	8.077.589	8.858.738	781.149
613 Chelt. prime asig.	103.436	104.454	1.018
615 Chelt. Perfectionare	45.166	59.874	14.708
621 Chelt. colaboratori	0	0	0
622 Cheltuieli comisioane si onorarii	0	16.925	
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	47.501	46.733	-768
624 Chelt. cu transportul	42.178	41.575	-603
625 Chelt. cu deplasările	52.672	100.208	47.536
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	166.184	183.350	17.166
627 Chelt. bancare	53.536	63.110	9.574
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.476.650	2.424.398	-52.252
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.527.928	1.577.037	49.109
641 Chelt. cu remunerații pers.	24.764.538	26.586.963	1.822.425
6419 Chelt salarii compensatorii	0	0	0
642 Chelt tichete masa	1.777.491	1.823.243	45.752
644 Chelt priv primele de part a sal la profit	473.969	286.888	-187.081

645 Chelt. privind asig. sociale	6.986.917	6.478.150	-508.767
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.491	1.851	360
658 Alte chelt.exploatare	306.282	820.837	514.555
654 Pierderi din creanțe	38.265	151.823	113.558
754 Ventiuri creante reactivate	-239	-782	-543
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	3.532.904	9.323.638	5.790.734
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	63.554.356	72.517.468	8.963.112

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 2015 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la data de 31.12.2015. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 337.834 lei, din care:

	lei
Fidelis Energy	16.140
Ape Romane Crisuri	38.237
Ape Romane Mures	103.372
Ape Romane Banat	6.664
BCR	2.537
Qfresh	10.100
DSP	4.610
ANIF	4.727

Față de aceeași perioadă a anului 2014 cheltuielile de exploatare au crescut cu 8.963.112 lei în perioada ianuarie – decembrie 2015.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 8.963.112 lei față de realizările anului 2014 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

a) Cheltuieli materiale

INDICATOR	2015			2014			Diferente
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei
1 Cheltuieli materii prime	2.422.240	20,43	3,34	2.501.553	21,09	3,94	-79.313
2 Cheltuieli materiale consumabile	2.143.187	18,08	2,96	2.250.305	18,98	3,54	-107.118
3 Cheltuieli cu energia	4.829.563	40,74	6,66	4.935.894	41,62	7,77	-106.331
4 Cheltuieli cu apa captata	1.227.853	10,36	1,69	1.204.785	10,16	1,90	23.068
5 Cheltuieli cu apa evacuată	241.550	2,04	0,33	289.296	2,44	0,46	-47.746
6 Cheltuieli energie termică	221.487	1,87	0,31	173.333	1,46	0,27	48.154
7 Cheltuieli gaze	203.000	1,71	0,28	186.298	1,57	0,29	16.702
8 Alte cheltuieli materiale	565.315	4,77	0,78	317.123	2,67	0,50	248.192
TOTAL	11.854.195	100	16,35	11.858.587	100	18,66	-4.392
Total cheltuieli exploatare	72.517.468			63.554.356			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a scăzut de la 18,66 % în anul 2014 la 16,35 % în anul 2015.

În structura cheltuielilor materiale a scăzut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 21,09 % în perioada ianuarie - decembrie 2014 la 20,43 % în perioada ianuarie - decembrie 2015.

Costurile cu materiile prime și materialele au scăzut cu 79.313 lei datorită nerealizării volumului de lucrări executate în regie la nivelul anului 2015. Volumul investițiilor executate în regie a scăzut cu 81.139 lei în anul 2015 comparativ cu 2014.

Costurile cu materialele consumabile au scăzut cu 107.118 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	127.145 lei
- combustibil	-126.695 lei
- piese de schimb	-105.886 lei
- reactivi	-1.637 lei
- materiale investiții	-45 lei
TOTAL	107.118 lei

În anul 2015 existau în dotarea companiei un număr de 106 mijloace de transport și utilaje care funcționau pe bază de benzină și 125 utilaje și mijloace de transport care funcționau pe bază de motorină.

Pentru cele 231 mijloace de transport și utilaje aflate în funcțiune în perioada ianuarie - decembrie 2015 s-au consumat 19.951 litri benzină și 212.418 litri motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2014, situația se prezintă astfel :

	Consum 2014	Consum 2015	Diferențe 2015 - 2014
Benzină	20.465	19.951	-514
Motorină	211.518	212.418	900

Față de consumurile anului 2014 s-au înregistrat scăderi ale consumurilor de benzină cu 514 l și creșteri ale consumului de motorină cu 900 l.

Scăderea costurilor cu combustibilul cu suma de 126.695 lei se datorează reducerii prețurilor practicate de furnizorii de carburanți, precum și datorită reducerilor consumurilor / mijloc de transport și utilaje.

Costurile cu piesele de schimb au scăzut cu 105.886 lei, scădere justificată prin reparațiile efectuate la stația de epurare și la aparatura de laborator în anul 2014 precum și a sporirii eficienței în gestionarea reparațiilor la parcul auto.

Energia electrică

Costurile cu energia electrică au scăzut în 2015 cu 106.331 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie 2014 datorită renegocierii pe parcursul anului 2014 a contractului cu furnizorul de energie electrică și renunțarea la tarifele reglementate, fapt ce a condus la scăderea costurilor cu energia electrică chiar și în cazul creșterii volumurilor de apă captată și distribuită în anul 2015 comparativ cu anul 2014.

În structura costurilor materiale cheltuielile cu energia electrică a scăzut la 40,74 % față de 41,62 % în anul 2014. În totalul cheltuielilor de exploatare cheltuielile cu energia electrică reprezintă 6,66 % în anul 2015 comparativ cu 7,77 % în anul 2014.

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

ACTIVITATE	cs 2014	cs 2015	Diferente 2015 - 2014
Apa potabila	0,60	0,58	-0,02
Canalizare	0,56	0,58	0,02

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 0,02 kWh/mc în anul 2015 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se datorează investițiilor și reparațiilor realizate la rețelele de distribuție.

Creșterea consumului specific de energie electrică la canalizare cu 0,02 kWh/mc în anul 2015 comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se datorează punerii în funcțiune a unor obiective de investiții finanțate prin programul POS Mediu.

Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au crescut cu 23.068 lei față de perioada ianuarie – decembrie 2014 iar cele cu apa evacuată au scăzut cu 47.746 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar care la nivelul anului 2015 erau de 235.381 lei în creștere fata de anul 2014 cand acestea erau de 200.605 lei.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2014 și perioada ianuarie – decembrie 2015 se prezintă astfel:

	mc		
	2015	2014	Diferente
Apa cumparata	21.300.545	20.975.759	324.786
Apa vanduta	12.715.309	12.252.775	462.534
Pierderi	40,31%	41,59%	-1,28%

Creșterea costurilor cu apa cumpărată este influențată de creșterea cantității de apă distribuită în anul 2015 comparativ cu anul 2014 cu 462.534 mc dar și scăderii pierderilor înregistrate în sistem de la 41,59 % în anul 2014 la 40,31 % în anul 2015.

b) Cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă reprezintă 48,51 % din totalul cheltuielilor de exploatare și 55,07 % din cifra de afaceri:

Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	26.183.460 lei
- Indemnizații Consiliul de Administrație	206.284 lei
- Indemnizații Director General	179.980 lei
- Indemnizații comisii și comitete	17.239 lei
- Impozite și taxe aferente salariilor	6.085.371 lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	392.779 lei
- Tichete de masă	1.823.243 lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	286.888 lei
TOTAL	35.175.244 lei

Creșterea cheltuielilor cu personalul cu 1.172.329 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2014 este efectul:

- creșterii numărului mediu de personal de la 838 de persoane în anul 2014 la 858 în anul 2015. Numărul efectiv de personal a crescut la 31 decembrie 2015 cu 5 persoane, față de 31 decembrie 2014, ca urmare a modificării structurii organizatorice a companiei. (Aceste valori nu includ personalul din cadrul biroului UIP POS Mediu și personalul de supraveghere.)

- creșterii fondului de salarii începând cu 01.09.2015 cu un procent mediu de 8%.
- 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 2015 salariul minim pe companie era de 1.050 lei/salariat/lună.

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

	Categorii de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	612	71,33	15.281.003,00	58,36%
2	Maistri	29	3,38	1.393.014,00	5,32%
3	TESA	213	24,83	9.362.250,00	35,76%
	- în secții	75	8,74	2.594.826,00	9,91%
	- administratie	138	16,08	6.767.424,00	25,85%
4	Dispensar	4	0,47	147.193,00	0,56%
	TOTAL	858	100	26.183.460,00	100,00%

În numărul de personal de 858 nu sunt inclusi salariații din cadrul Biroului UIP POS Mediu (31) Personal Supraveghere(3). Fondul de salarii aferent activităților din cadrul Biroului POS Mediu și personal supraveghere este evidențiat în contul 231 *Investiții în curs*.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- CAS, sănătate, șomaj 6.085.371 lei
- Acțiuni sociale 392.779 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

Lei

- bilete tratament și odihnă	0
- dispensar	41.339
- ajutoare deces	170.290
- cadouri copii	37.000
- tichete cadou	135.150
- medicamente salariați	9.000
TOTAL	392.779

c) Cheltuielile privind prestațiile externe

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 1.326.613 lei peste nivelul realizat în anul 2014.

Denumire	2014	2015	Diferente 2015 -2014
Total prestatii externe:	12.287.012	13.613.625	1.326.613
611 Chelt. întreținere reparații	1.222.100	1.714.260	492.160
612 Chelt. chirii și redevențe	8.077.589	8.858.738	781.149
613 Chelt. prime asig.	103.436	104.454	1.018
615 Chelt. Perfectionare	45.166	59.874	14.708
622 Chelt. Comisioane și onorarii	0	16.925	16.925
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	47.501	46.733	-768
624 Chelt. cu transportul	42.178	41.575	-603
625 Chelt. cu deplasările	52.672	100.208	47.536
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	166.184	183.350	17.166
627 Chelt. bancare	53.536	63.110	9.574
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.476.650	2.424.398	-52.252

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

i) Cheltuieli cu întreținerea și reparații

În anul 2015 au fost executate lucrări de reparații cu terții în sumă de 1.714.260 lei această sumă situându-se cu 492.160 lei peste nivelul realizărilor anului 2014.

Reparatii TOTAL	1.714.260
Reparatii curente mijloace de transport	205.227
Alte reparatii	163.152
Prestatii IID	1.345.881

Creșterea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile s-a datorat în primul rând creșterii volumului de lucrări de întreținere standard și planificate efectuate din fondul IID asupra mijloacelor fixe aflate în concesiunea companiei.

ii) *Cheltuieli cu chiriile și redevențele*

- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 781.149 lei față de anul 2014 din care:

redevență plătită Consiliului Județean	104.766 lei
redevență SAMTID	-58.136 lei
chirie spațiu	-920 lei
chirii 50%	-12.344 lei
redevență alți proprietari	47.189 lei
Redevență POS Mediu	700.594 lei
Total	741.149 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 2015. Costurile cu redevența pentru alți proprietari au crescut cu 47.189 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 58.136 lei ca urmare a diminuării componentei reprezentând ratele de capital din calculația acestui tip de redevență.

Costurile cu redevența POS Mediu depășesc cu 700.594 lei valorile anului precedent ca urmare a punerii în funcțiune a unor obiective de investiții din cadrul programului POS Mediu.

Se impune analiza în Consiliul de Administrație a modului de calcul a redevenței și a capacității de plată a redevenței în perioada 2016 – 2020 .

iii) *Alte cheltuieli privind prestațiile externe*

- Cheltuielile cu comisioanele și onorariile se situează cu 16.925 lei peste nivelul anului precedent, sumele reprezentând onorariile percepute de firma de avocatură Pelinari & Pelinari – Societate civilă de avocați care ne reprezintă în litigiile în legătură cu corecțiile financiare făcute de Autoritatea de Management pentru programul Pos Mediu.
- Cheltuielile cu deplasările au crescut față de nivelul anului 2014 cu 47.536 lei datorită deplasărilor la București și prin țară a personalului din cadrul biroului POS Mediu și a personalul de conducere în vederea pregătirii proiectului finanțat din acest program, etapa II.

- Alte servicii prestate de terți se situează cu 52.252 lei sub nivelul realizărilor anului precedent. Influențe semnificative s-au înregistrat la:
 - Cheltuieli cu studiile pentru depozitarea nămolului se situează cu 48.776 lei sub nivelul realizărilor anului 2014. În anul 2015 au fost efectuate mai puține 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 au fost mai puține solicitări din partea fermierilor locali.
 - Costurile cu paza au crescut în anul 2015 cu 102.612 lei comparativ cu nivelul realizat în anul 2014 ca urmare a:
 - creșterii la sfârșitul anului precedent a numărului de ore facturate prin renunțarea efectuării de către personalul angajat al companiei a serviciului de pază din timpul zilei, datorita restrictiilor legislative în vigoare
 - creșterii tarifului practicat de gardienii publici de la 11 lei/oră/agent pază la 12 lei/oră/ agent pază conform Hot. CJA nr. 206/25.09.2015 pusă în aplicare începând cu data de 01.10.2015.
 - Cheltuielile cu depozitarea nămolului rezultat din funcționarea stației de epurare au scăzut în anul 2015 cu 101.523 lei datorită reducerii solicitărilor de nămol în agricultură.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele se situează cu 49.109 lei peste nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2014 astfel:

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2014	Realizari ian-dec 2015	Realiz 2015- 2014
Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.527.928	1.577.037	49.109
-impozit si taxe teren	304.369	304.035	-334
-impozit si taxe cladiri	784.927	810.703	25.776
-impozit constructii speciale	10.826	7.217	-3.609
-impozit auto	47.259	48.251	992
-contrib.op.serv.prestate	76.887	72.571	-4.316
- taxa acces municipiu	47.600	56.800	9.200
-taxa firma	719	995	276
-taxa prima inmatriculare	3.021	1.658	-1.363
-taxa utilizare drumuri	54.129	54.407	278
-taxa PSI	560	426	-134
-taxa licenta auto+viza coord.transp.	2.328	2.657	329

-tva nedeductibil	21.790	14.012	-7.778
-taxa salubritate	684	0	-684
-alte impozite si taxe	454	354	-100
-contrib.pers.cu handicap	172.375	202.951	30.576

e) Cheltuielile cu amortizarea:

			lei
	2014	2015	Diferențe
TOTAL AN	3.387.150	3.356.731	-30.419

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății și amortizarea mijloacelor fixe cumpărate de companie în anii 2005-2015. Începând cu data de 1 iulie 2006 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 externe și pentru care obligația rambursării creditului o are compania. Aceste mijloace fixe rămân în evidența contabilă a companiei până la amortizarea integrală.

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

În anul 2015 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru depreciere astfel:

1) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor

- cheltuieli cu ajustările clienți incerti	362.805 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru penalități	41.457 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	356.541 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru penalit. POS Mediu	5.403.954 lei
TOTAL	6.164.757 lei

2) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor**0 lei****3) Provizioane riscuri și cheltuieli**

- participarea salariaților la profit	326.306 lei
- provizioane concediu neefectuat	66.260 lei
- provizioane litigiu Ape Rom	64.290 lei
- provizioane cheltuieli judecată	65.725 lei
TOTAL	522.581 lei

TOTAL PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI**6.687.338 lei**

g) Venituri privind provizioanele și ajustările pentru depreciere

Venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere înregistrate în anul 2015 sunt în valoare de 857.752 lei din care:

a) Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante

- venituri din ajustări pentru clienți incerți	243.931 lei
- venituri din ajustări pentru penalități	25.863 lei
- venituri din ajustări pentru deprecieri stocurilor	37.349 lei

TOTAL 307.143 lei

b) Venituri din provizioane riscuri și cheltuieli

- venituri din provizioane fond participare profit	286.888 lei
- venituri din provizioane cheltuieli judecată	127.747 lei
- venituri din alte provizioane	0 lei

- venituri privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor 0 lei

TOTAL 414.635 lei

TOTAL VENITURI PROVIZIOANE 721.778 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	1.526.125 lei
- Dobânzi	128.930 lei
- Comisioane financiare	11.370 lei
TOTAL	1.666.425 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	143.096 lei
Actualizarea Credit POS Mediu	1.276.601 lei
Alte actualizări	827 lei
Actualizare contul serviciului datoriei	105.601 lei
TOTAL	1.526.125 lei

b). Dobânzi

Dobânzile totale datorate pentru datoria externă au fost de 240.067 lei din care:

- capitalizate	111.137	lei
- costuri	128.930	lei
TOTAL	240.067	lei

b) Comisioane

Suma de 11.370 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

III. PROFIT

Profitul realizat în anul 2015 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost de 7.135.681 lei care se compune din:

= lei=

<i>activitatea de apă</i>	3.219.229
- pierderi act. Judet	-6.592.185
- profit Arad, Mailat -Manastur, Ineu, Felnac, Ghioroc si Zabrani	9.811.414
<i>activitate canalizare</i>	3.916.452
- profit Arad, Ineu, Gurahont, Pecica, Santana, Lipova	4.690.952
- pierderi alte localitati	-774.500
TOTAL PROFIT apa si canal	7.135.681

La activitatea de apă potabilă din județ s-au înregistrat pierderi în valoare de 6.592.185 lei. În afară de micrositele Mailat – Mănăștur, Ineu, Felnac, Ghioroc și Zăbrani, în toate localitățile din județ se înregistrează pierderi. Cele mai mari prețuri de cost se înregistrează în localitățile Zărand – 39,06 lei/mc, Căsoaia – 19,97 lei/mc, Vârșand 11,96 lei/mc, Moneasa – 9,27 lei/mc, Hălmăgel-Vârfurile 7,15 lei/mc, Beliu – Bocsig – 7,36 lei/mc, Tauț - Târnova 6,25 lei/mc, Săvârșin 5,76 lei/mc, față de prețul de tarif mediu practicat în anul 2015 de 2,68 lei/mc.

Din activitatea de canalizare județ s-au înregistrat pierderi în valoare de 774.500

La canalizare județ se înregistrează profit doar la activitățile din localitățile Ineu, Pecica, Sântana, Lipova și Gurahonț. Cele mai mari prețuri de cost se înregistrează în localitățile: Șiria 17,05 lei/mc, Moneasa 6,88 lei/mc, Pâncota – 5,57 lei/mc, Curtici – 5,50 lei/mc Dezna 5,36 lei/mc, față de tariful mediu practicat în anul 2015 de 2,42 lei/mc.

Cauzele înregistrării pierderilor la cele două activități de bază sunt:

- număr redus de consumatori
- consum scăzut de apă
- practicarea tarifelor sub nivelul prețului de cost
- lipsa contorizării sau mijloace de măsurare defecte pentru sistemele preluate în ultima perioadă

Numărul redus de consumatori, consumul de apă redus și pierderile comerciale sunt factorii cheie care influențează nivelul prețului de cost/mc de apă și implicit nivelul pierderilor. De exemplu, în sistemul Zărand, unde în anul 2014 erau racordați la rețeaua de apă un număr de: 233 consumatori prețul de cost era de 39,60 lei/mc iar în anul 2015 când la rețeaua de alimentare cu apă erau racordați un număr de 265 consumatori prețul de cost/mc de apă a fost de 39,06 lei/mc.

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

Localitati	Venituri	Costuri salarii	Nr. Muncitori	Diferente
Apa Căsoaia	6.678	20.661	1	-13.983
Apa Vârșand	56.715	63.357	3	-6.642
Apa Zărand	44.229	58.748	3	-14.519
Canal Pâncota	172.035	182.319	5	-10.284

În localitatea Zărand unde veniturile sunt de 44.229 lei taxa de concesiune este de 306.141 lei, respectiv în această localitate unde pierderea totală înregistrată în anul 2015 este de 544.897 lei, pierderea din concesiune este de 261.912 lei.

Din alte activități s-au înregistrat pierderi în valoare de 4.045.102 lei, iar din veniturile și cheltuielile nerepartizate, profit de 2.835.139 lei.

Profitul din exploatare în anul 2015 se compune din:

	lei
Profit activitate apa	3.219.229
Profit canalizare	3.916.452
Pierderi alte activități	-4.045.102
Profit alte cheltuieli nerepartizate	2.835.139
TOTAL	5.925.718

Din activitățile financiare s-a înregistrat pierdere de 1.072.119 lei astfel:

- Venituri financiare	594.306 lei
- Cheltuieli financiare	1.666.425 lei
PIERDERE	1.072.119 lei

La 31.12.2015 situația profitului realizat este următoarea :

- profit din exploatare	5.925.718 lei
- pierdere din act financiară	<u>1.072.119 lei</u>
Profit brut	4.853.599 lei

Față de realizările anului 2014 situația profitului realizat în anul 2015 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2014	Profit 2015	Diferente
Activitatea Exploatare	3.488.897	5.925.718	2.436.821
Activitatea Financiara	83.308	-1.072.119	-1.155.427
TOTAL	3.572.205	4.853.599	1.281.394

Impozitul pe profit datorat de companie pentru perioada ianuarie – decembrie 2015 este de 1.868.251 lei, din care:

- impozit profit calculat	1.909.464 lei
- sponsorizări	41.213 lei

Din impozitul pe profit calculat în sumă de 1.909.464 lei a fost suportată suma de 41.213 lei reprezentând sponsorizări.

PROPUNERI PRIVIND DESTINAȚIILE PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	5.179.905 lei
- impozit profit	1.868.251 lei
- profit de repartizat	3.311.654 lei

Repartizarea profitului se va face conform prevederilor OG 64/2001 modificată și completată prin OG 61/2004 și Legea 414/2004, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.14/18.03.2013 și în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/04.02.2015 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2015 și în conformitate cu aprobările care vor fi date de Consiliul de Administrație și AGA la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2015.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2015 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	3.311.654
a) rezerve legale	lei	0
b) pierderi din anii precedenți	lei	0
c) alte repartizări prevazute de lege (dobanda IID)	lei	48.589
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	326.306
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	326.306
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	1.560.921
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	326.306
e) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	1.631.533
f) profit nerepartizat pe destinații	lei	1.305.226
- surse proprii de finanțare	lei	1.305.226

Pentru suma de 326.306 lei reprezentând fond de participare a salariaților la profit, au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale.

Suma de 326.306 lei include și cota de 0,5% din profitul net cuvenită Directorului General în conformitate cu prevederile Contractului de mandat încheiat între Directorul General și Consiliul de Administrație. Pentru anul 2015 cota din profitul net cuvenită Directorului General este de 16.315 lei.

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

Nr. Crt	Actionar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe actionar
1	Consiliul Judetean Arad	1.631.533	93,18%	1.520.210
2	Consiliul Local Arad	1.631.533	2,07%	33.783
3	Consiliul Local Curtici	1.631.533	0,52%	8.446
4	Consiliul Local Lipova	1.631.533	0,52%	8.446
5	Consiliul Local Nadlac	1.631.533	0,52%	8.446
6	Consiliul Local Sintana	1.631.533	0,52%	8.446
7	Consiliul Local Pecica	1.631.533	0,52%	8.446
8	Consiliul Local Pincota	1.631.533	0,52%	8.446
9	Consiliul Local Zimandul Nou	1.631.533	0,05%	845
10	Consiliul Local Fintinele	1.631.533	0,03%	507
11	Consiliul Local Livada	1.631.533	0,03%	507
12	Consiliul Local Vladimirescu	1.631.533	0,12%	2.027
13	Consiliul Local Sofronea	1.631.533	0,03%	507
14	Consiliul Local Simand	1.631.533	0,05%	845
15	Consiliul Local Zadareni	1.631.533	0,02%	338
16	Consiliul Local Macea	1.631.533	0,07%	1.182
17	Consiliul Local Iratos	1.631.533	0,03%	507
18	Consiliul Local Sagu	1.631.533	0,01%	169
19	Consiliul Local Olari	1.631.533	0,02%	338
20	Consiliul Local Dezna	1.631.533	0,01%	169
21	Consiliul Local Gurahont	1.631.533	0,04%	676
22	Consiliul Local Dieci	1.631.533	0,01%	169
23	Consiliul Local Tarnova	1.631.533	0,03%	507
24	Consiliul Local Sicula	1.631.533	0,04%	676
25	Consiliul Local Sepreus	1.631.533	0,03%	507
26	Consiliul Local Dorobanti	1.631.533	0,02%	338
27	Consiliul Local Zabrani	1.631.533	0,05%	845
28	Consiliul Local Felnac	1.631.533	0,03%	507
29	Consiliul Local Ineu	1.631.533	0,52%	8.446
30	Consiliul Local Cermei	1.631.533	0,02%	338
31	Consiliul Local Covasant	1.631.533	0,03%	507

32	Consiliul Local Ghioroc	1.631.533	0,05%	845
33	Consiliul Local Paulis	1.631.533	0,05%	845
34	Consiliul Local Savarsin	1.631.533	0,02%	338
35	Consiliul Local Siria	1.631.533	0,10%	1.689
36	Consiliul Local Zarand	1.631.533	0,02%	338
37	Consiliul Local Seleus	1.631.533	0,04%	676
38	Consiliul Local Apateu	1.631.533	0,04%	676
TOTAL			100%	1.631.533

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 1.305.226 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2016 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

**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			
Explicatii	BVC 2015	Realizat 2015	Diferente
Venituri exploatare	73.849.581	78.443.186	4.593.605
Venituri financiare	543.623	594.306	50.683
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>74.393.204</i>	<i>79.037.492</i>	<i>4.644.288</i>
Cheltuieli exploatare	70.930.430	72.517.468	1.587.038
Cheltuieli financiare	635.700	1.666.425	1.030.725
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>71.566.130</i>	<i>74.183.893</i>	<i>2.617.763</i>
Profit Brut	2.827.074	4.853.599	2.026.525
Profit Exploatare	2.919.151	5.925.718	3.006.567
Profit Financiar	-92.077	-1.072.119	-980.042

PROFIT

În timp ce veniturile totale se situează cu 4.644.288 lei peste prevederile din BVC, cheltuielile totale se situează cu 2.617.763 lei peste prevederile din BVC ceea ce a făcut ca profitul total realizat în anul 2015 să se situeze cu 2.026.525 lei peste prevederile din BVC.

Veniturile din exploatare se situează cu 4.593.605 lei peste prevederile din BVC, iar cheltuielile de exploatare cu 1.587.038 lei peste nivelul prevăzut în BVC, ceea ce a dus la realizarea unui profit de exploatare mai mare cu 3.006.567 lei față de prevederile din BVC. Realizarea unui profit financiar cu 980.042 lei sub nivelul prevăzut în BVC se datorează realizării unor venituri financiare mai mari doar cu 50.683 lei în timp ce cheltuielile financiare se situează cu 1.030.725 lei peste prevederile din BVC.

VENITURI DIN EXPLOATARE

Față de prevederile din BVC veniturile din exploatare realizate în anul 2015 se prezintă astfel:

-	<i>venituri din activitatea de bază</i>	<u>1.801.621 lei</u>
o	venituri din activitatea de apă	1.879.508 lei

o venituri din canalizare	-77.887 lei
- venituri din activități auxiliare:	<u>2.791.984 lei</u>
o STIRU	- 4.000 lei
o Branșamente Arad	-22.780 lei
o Proiectare și avize	96.838 lei
o Desfundat canal	- 3.727 lei
o Întreținere canalizare pluvială	- 806.652 lei
o Metrologie	1.130 lei
o Laboratoare	58.757 lei
o Recuperare costuri avarii și inspecții video	-34 lei
o Constatate furt apă	-21.412 lei
o Proces verbal de contravenții	- 30.000 lei
o Închirieri	-11.003 lei
o Vânzări energie electrică	62.605 lei
o Vânzări materiale	5.554 lei
o Taxe rebranșare	-37.524 lei
o Stocuri în curs de execuție	-134.036 lei
o Venituri din imobilizări	- 621.962 lei
o Venituri subvenții exploatare asig prot soc	- 22.039 lei
o Venituri subvenții rep IID	- 1.334.595 lei
o Venituri din penalizări	5.634.958 lei
o <u>Alte venituri</u>	<u>- 18.094 lei</u>
TOTAL	4.593.605 lei

Veniturile din activitatea de apă se situează cu 1.879.508 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită:

- distribuiri unei cantități de apă cu 679.840 mc peste nivelul prevăzut în BVC
 - practicării unui tarif mediu cu 0,0094 lei/mc mai mic decât cel prognozat.
- La canalizare nerealizarea veniturilor planificate cu 77.887 lei se datorează:
- Depășirii nivelului planificat a producției fizice cu 52.344 mc.
 - Nerealizării tarifului mediu cu 0,0258 lei/mc.

	BVC 2015	REALIZAT 2015	Diferențe
Apa potabila	2,9409	2,9315	-0,0094
Canalizare	2,8771	2,8513	-0,0258

Deși tariful mediu pentru activitatea de apă a fost mai mic cu 0,0094 lei/mc sub nivelul prevăzut în BVC creșterea producției fizice cu 679.840 mc a dus la realizarea unor venituri din activitatea de apă mai mari cu 1.879.508 lei.

Colectarea unor cantități de apă uzată mai mari cu 52.344 mc nu a compensat practicarea unui tarif mediu pentru activitatea de canal mai mic cu 0.0258 lei/mc decât cel prevăzut în BVC, rezultând înregistrarea unor venituri din activitatea de canalizare mai mici cu 77.887 lei.

Veniturile din activități auxiliare depășesc nivelul prognozat în BVC cu suma de 2.791.984 lei. Influențe semnificative în evoluția acestor indicatori le-au avut:

Veniturile din întreținere canalizare pluvială

Veniturile din întreținere canalizare pluvială se situează cu 806.652 lei sub nivelul prevăzut în BVC. Facem precizarea că estimările din BVC au fost de 1.000.000 lei iar contractul semnat între Compania de Apă și Primăria Arad, a fost în valoare de 645.161 lei (fără TVA). Menționăm că semnarea contractului de prestări servicii a avut loc doar în luna decembrie.

Venituri din vânzare energie electrică

Veniturile din energie electrică se situează cu 62.605 lei peste 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.

Venituri din imobilizări

Veniturile din imobilizări se situează cu 621.962 lei sub nivelul prevăzut în BVC datorită următoarelor cauze:

- decalarea unor termene de realizare a investițiilor pentru anul 2016
- nerealizarea unor lucrări cuprinse în planul de investiții pentru orasele din programul SAMTID
- semnarea cu întârziere a contractelor de achiziții pentru materialele necesare realizării investițiilor.

Venituri din subvenții de exploatare

Veniturile din subvenții de exploatare se situează cu 1.334.595 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. Prin urmare lucrările de întreținere standard și planificate efectuate din aceste surse nu mai generează venituri din subvenții de exploatare.

Venituri din proiectare și avize

Veniturile din proiectare și avize au depășit cu 96.838 lei nivelul prevăzut în BVC în special datorită creșterii veniturilor din avize și din cota de proiectare aferentă.

Venituri din analize laborator

Veniturile din analize laborator se situează cu 58.757 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită creșterii volumului solicitanților de analize.

Venituri din penalizări

Veniturile din penalizări se situează cu 5.634.958 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită calculării de penalități unor antreprenori din cadrul programului de investiții POS Mediu pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale.

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare se situează cu 1.587.038 lei peste prevederile din BVC.

DENUMIRE	Realizari ian-dec 2015	BVC 2015	Realiz 2015-BVC
601 Materii prime	2.422.240	3.367.380	-945.140
602 Chelt. mat. consumabile	2.143.187	2.795.998	-652.811
603 Chelt.mat de nat obiect inv	519.428	274.000	245.428
605 Chelt. energie și apă	6.723.453	7.204.964	-481.511
6071 Chelt. vânzări materiale	45.456	40.000	5.456
608 Chelt. priv. ambalajele	431	0	431
611 Chelt. întreținere reparații	1.714.260	1.130.000	584.260
612 Chelt. chirii si redevente	8.858.738	9.815.747	-957.009
613 Chelt. prime asig.	104.454	143.472	-39.018
615 Chelt. Perfectionare	59.874	139.561	-79.687
622 Cheltuieli comisioane si onorarii	16.925	300.000	-283.075
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	46.733	59.000	-12.267
624 Chelt. cu transportul	41.575	52.000	-10.425
625 Chelt. cu deplasările	100.208	95.000	5.208
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	183.350	214.500	-31.150
627 Chelt. bancare	63.110	60.000	3.110
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.424.398	3.820.880	-1.396.482
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	1.577.037	1.692.057	-115.020
641 Chelt. cu remunerații pers.	26.586.963	26.885.082	-298.119
642 Chelt tichete masa	1.823.243	2.034.839	-211.596

644 Chelt. priv. primele de part a sal la profit	286.888	284.996	1.892
645 Chelt. privind asig. sociale	6.478.150	6.653.126	-174.976
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.851	3.000	-1.149
658 Alte chelt.exploatare	820.837	430.000	390.837
654 Pierderi din creanțe	151.823	0	151.823
754 Venturi creante reactivate	-782	0	-782
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	9.323.638	3.434.828	5.888.810
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	72.517.468	70.930.430	1.587.038

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 945.140 lei datorate în primul rând nerealizării la nivelul programat a lucrărilor de investiții și reparații executate în regie.

Cheltuieli materii consumabile: - 652.811 lei înregistrându-se economii în principal la:

- combustibili - 490.876 lei
- piese de schimb - 196.942 lei

Cheltuieli cu energia electrica Costurile cu energia electrică se situează cu 259.414 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	0,61	0,58	-0,03
Canal	Kw/mc	0,58	0,56	-0,02

- b) Tariful mediu la energia electrică realizat în anul 2015 a fost de 0,3868 comparativ cu 0,4011 prevăzut în BVC.

Cheltuielile cu apa captată: Față de prevederile din BVC de 1.283.531 lei reprezentând cheltuieli cu apa captată în anul 2015 au fost înregistrate cheltuieli în valoare de 1.227.853 lei, realizându-se o economie de 55.678 lei, în condițiile în care producția fizică la apa potabilă a crescut cu 679.840 mc. Această economie este efectul realizării în anul 2015 a unui procent mediu de pierderi în sistem cu 3,15 % mai mic decât nivelul prevăzut în BVC.

	2015	BVC	Diferente
Apa cumparata	21.300.545	21.283.530	17.015
Apa vanduta	12.715.309	12.035.469	679.840
Pierderi	40,31%	43,45%	-3,15%

Cheltuielile de întreținere și reparații se situează cu 584.260 lei peste nivelul prevăzut în BVC. Această depășire este efectul realizării unor lucrări de întreținere și reparații neprevăzute pe parcursul anului 2015.

Cheltuielile privind chiriile și redevențele : se situează cu 957.009 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 39.018 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 33.257 lei sub nivelul prevăzut în BVC astfel:

- Cheltuieli transport persoane -10.425 lei
- Cheltuieli cu deplasările 5.208 lei
- Cheltuieli poștale și taxe telecomunicații -31.150 lei
- Cheltuieli bancare 3.110 lei

Cheltuielile cu prestațiile extene executate de terți: aceste cheltuieli se situează cu 1.396.482 lei sub prevederile din BVC. Înregistrarea acestor economii se datorează reducerii următoarelor cheltuieli:

1. **Cheltuieli cu studii nămol** în valoare de 126.696 lei datorită lipsei de interes din partea fermierilor de a prelua nămolul pentru utilizarea în agricultură.

2. **Cheltuieli cu reviziile efectuate la pompe** și alte utilaje în valoare de 500.000 lei. Suportându-se din fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare, aceste prestări au fost reclasificate la capitolul cheltuieli întreținere și reparații.

3. **Cheltuielile cu întreținerea și funcționarea hidrofoarelor** se situează cu 53.918 lei sub nivelul prevăzut în BVC .

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

5. **Cheltuielile cu taxele și autorizațiile de funcționare** Cheltuielile cu taxele și autorizațiile de funcționare se situează cu 30.286 lei sub nivelul prevăzut în BVC, datorită prelungirii procedurilor de avizare.

6. Cheltuieli cu gardienii: La acest capitol de cheltuieli în anul 2015 sau înregistrat economii în sumă de 177.548 lei deoarece creșterea tarifelor cu paza estimate în BVC au devenit efective doar începând cu luna octombrie 2015.

7. Cheltuielile cu intabularea: În BVC pe anul 2014 au fost inclusă și suma de 121.000 lei pentru întabularea 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 121.000 lei reprezintă economie.

8. Cheltuieli cu consultanța financiară în vederea estimărilor gradului de suportabilitate a unor investiții în etapa II a programului sectorial de mediu a fost necesară contractarea unor specialiști în analize financiare. În urma nivelului ofertei câștigătoare a rezultat o economie de 131.250 lei față de nivelul prognozat în BVC.

9. Cheltuielile cu inspecțiile periodice și reviziile la mijloacele de transport Costurile cu inspecțiile periodice și reviziile se situează cu 28.985 lei sub prevederile din BVC datorită faptului că o parte din mijloacele de transport au fost scoase din funcțiune prin achiziționarea unor mijloace de transport noi prin programul de înnoire a parcului auto 2015.

Cheltuielile privind taxele și impozitele: Cheltuielile privind taxele și impozitele se situează cu 115.020 lei sub nivelul prevăzut în buget. Cele mai mari economii s-au realizat la:

- impozit și taxă clădiri	18.297 lei
- impozit auto	11.749 lei
- taxe speciale cadastru	15.000 lei
- taxă acces municipiu	8.000 lei
- taxa utilizare drumuri nationale	12.793 lei
- TVA nedeductibil	8.188 lei

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

	Lei
Prevederi BVC aferent 2015	35.858.043
Salarii incluse pe costurile anului 2015 `	26.586.963
Tichete de masa	1.823.243
Prime privind participarea salariatilor la profit	286.888
Asigurari sociale inclusiv actiuni sociale	6.478.150
Total	35.175.244
Economii	682.799

Alte cheltuieli din exploatare și cheltuieli cu protecția mediului se situează cu 389.688 lei peste prevederile din BVC astfel:

Cheltuieli cu protecția mediului	-1.149 lei
Penalități depășiri concentrații	59.521 lei
Sponsorizări	- 8.787 lei
Alte cheltuieli	340.103 lei

Pierderile din creanțe se situează cu 151.823 lei peste prevederile din BVC. Această depășire este efectul nerecuperării la termen a debitelor restante întrucât în urma procedurii de acționare în instanță, clienții respectivi s-au dovedit insolvabili sau a fost închisă procedura falimentului pentru agenții economici.

Cheltuielile cu provizioanele depășesc nivelul din buget cu suma de 138.891 lei pentru provizioane pentru riscuri și cheltuieli și 5.857.612 lei pentru provizioane active circulante. Depășirea nivelului provizioanelor pentru ajustări pentru deprecierea activelor circulante este efectul nerecuperării în termen a debitelor restante precum și constituirii de provizioane aferente penalităților calculate antreprenorilor din programul POS Mediu cu risc de nerecuperare.

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

În ceea ce privește activitatea financiară, influență în realizarea unei pierderi financiare cu 980.042 lei au avut:

1. Depășirea veniturilor financiare față de BVC	50.683 lei
2. <u>Depășirea cheltuielilor financiare față de BVC</u>	<u>1.030.725 lei</u>
3. TOTAL	- 980.042 lei

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

Reducerea veniturilor din dobânzi primite	1.388 lei
Reducerea cheltuielilor cu dobânzile datorate în 2015. Menționăm că valoarea dobânzilor pentru creditul POS Mediu a fost capitalizată.	-422.670 lei
Comisioanele plătite pentru creditele contractate de companie	-8.629 lei
Influența din diferența de curs valutar	1.409.953 lei

RESPECTAREA INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI
APROBATI PRIN BVC

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

a) compania nu a înregistrat în perioada 2014 – 2015 plăți restante	
b) nivelul cheltuielilor prevăzut în BVC	
a. cheltuieli din exploatare	
i. nivel prevăzut în BVC	70.930.430 lei
ii. realizat	72.517.468 lei
iii. depășire	1.587.038 lei
b. cheltuieli financiare	
i. nivel prevăzut în BVC	635.700 lei
ii. realizat	1.666.425 lei
iii. depășiri	1.030.725 lei
TOTAL cheltuieli	
i. nivel prevăzut în BVC	71.566.130 lei
ii. realizat	74.183.893 lei
iii. depășire	2.617.763 lei
c) nivelul veniturilor prevăzut în BVC	
a. venituri din exploatare	
i. nivel prevăzut în BVC	73.849.581 lei
ii. realizat	78.443.186 lei
iii. depășire	4.593.605 lei
b. venituri financiare	
i. nivel prevăzut în BVC	543.623 lei
ii. realizat	594.306 lei
iii. depășiri	50.683 lei
TOTAL venituri	
iv. nivel prevăzut în BVC	74.393.204 lei
v. realizat	79.037.492 lei
vi. depășire	4.644.288 lei

Așa cum rezultă din situația prezentată, depășirea nivelului cheltuielilor totale prevăzut în BVC, cu suma de 2.617.763 lei a fost compensată de creșterea veniturilor totale cu suma de 4.644.288 lei, rezultând o depășire a profitului brut estimat cu suma de 2.026.525 lei.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

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

Conform anexei menționate mai sus coeficientul global de îndeplinire a indicatorilor pentru întreg anul 2015 este de 4,45.

Compania a întocmit și a aprobat în Consiliul de Adinistrație indicatori de performanță specifici fiecărui compartiment.

Pentru întreg anul 2015, nivelurile indicatorilor de performanță aprobați de Consiliul de Administrație au fost îndepliniți de toate compartimentele companiei.

IMOBILIZĂRI

INVESTIȚII ÎN CURS

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2015 au fost realizate investiții în valoare totală de 128.042.495 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 88.222.456 lei.

Investițiile totale în valoare de 128.042.495 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2015 cuprind:

IID SAMTID	635.552 lei
Contribuția CJA la constituirea IID , surse proprii ale companiei, materiale pentru investiții și alți proprietari	8.186.247 lei
Investiții POS Mediu	119.220.696 lei
TOTAL	128.042.495 lei

Lucrările de investiții realizate în anul 2015 din contribuția CJA la constituirea IID, surse proprii ale companiei și contribuția altor proprietari se ridică la suma de 10.421.935 lei, din care cele mai importante realizări sunt:

LEI

NR. CRT	DENUMIREA LUCRĂRII	REALIZARI 2015
1	Reab col menajere Pta Garii , Caius Iacob din Mun. Arad	1.532.583
2	Reab colectoare menajere peștrazile Fulgerului, Toamnei și strazile adiacente din Mun. Arad	1.494.160

3	Reab SP Expo Arad colectoare menajere	1.967.905
4	Reab colectoare menajere cartier Micalaca, str. Sighisoarei, Nucet, Beius, Zalau, Tusnad, din Mun. Arad	2.429.774
5	Reab extindere canalizare menajera str Magurei, Arad	447.628

Soldul contului 231 „Investiții în curs” la 31 decembrie 2015 are următoarea componență:

=lei=

- investiții MLPAT	16.749
- investiții sistate	4.018
- investiții IID	8.403.325
- investitii Samtid	472.823
- investitii POS MEDIU	268.498.492
TOTAL	277.395.406

Diferența între soldul contului 231 din balanță de 277.397.579 lei și totalul tabelului de mai sus de 277.395.406 lei reprezintă materiale pentru investiții în valoare de 2.173 lei cuprinse la capitolul stocuri.

Din suma de 277.395.406 lei suma de 4.018 lei reprezintă investiții pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere în conformitate cu hot. Consiliului de Administrație.

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

La data de 31.12.2015 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 76.327.993 lei iar la data de 31.12.2014 erau de 64.720.376 lei, înregistrând o creștere cu 11.607.617 lei (11,79%).

În structură, capitalurile proprii la 31.12.2014 și 31.12.2015 se prezintă astfel:

	31.12.2014	31.12.2015
Capital social	9.659.000	9.659.000
Rezerve din reevaluare	8.713.025	8.710.188
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	282.589	285.426
Alte rezerve	41.562.048	52.813.546
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	-10.074	-8.726
Profitul exercițiului financiar	2.827.800	2.985.348
Repartizare profit	-245.812	-48.589
TOTAL capitaluri proprii	64.720.376	76.327.993

La 31.12.2015 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

La aceeași dată de 31.12.2015 compania avea în concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad ,al Primăriei Arad , a orașelor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si Ineu si a localităților Vladimirescu, Sepreus, Cermei, Sicula, Savarsin, Felnac, Zabrani, Ghioroc, Siria, Paulis, Covasant, Olari, Dezna, Dorobanti, Frumușeni, Apateu, Pilu, Vinga, Sagu, Fantanele, Dieci, Chereus, Macea.

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

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

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

La data de 31.12.2015 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a. Activ net = Active totale – Datorii Totale	391.881.719 lei
Total Active	463.331.066 lei
Total Datorii	71.449.347 lei
b. Capitaluri proprii	76.327.993 lei
c. Capital social	9.659.000 lei

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

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 finanțare pentru investiții pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu, în procent de 10,02% iar contribuția la cofinanțarea proiectului de către autoritățile locale beneficiar ale proiectului este 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 2015 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 2015, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Impozit pe profit	1.040.364 lei
- Redevență	4.999.168 lei
- Dividende	1.336.566 lei
- Venituri din vânzarea materialelor rezultate din casari	32.119 lei
- Chirii 50%	42.797 lei
- Chirie casierie	3.406 lei
- TOTAL	7.454.420 lei

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

- Alte surse proprii de finanțare Fondului IID	7.408.217 lei
- Cofinanțare Program POS Mediu	72.376 lei
- Plata facturilor de utilități	18.305 lei
- TOTAL	7.498.898 lei

În cursul anului 2015 compania a încheiat cu Consiliul Local Arad un contract de 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 14.12.2015
- Natura actului: contract de prestări de servicii
- Descrierea obiectului acestuia: Întreținere canalizare pluvială
- Valoarea totală a actului juridic: 645.161 lei exclusiv TVA
- Garanțiile constituite: garanția de bună execuție reprezintă 5% din valoarea lucrărilor fără TVA, modalitatea de constituire fiind prin rețineri succesive
- Termene și modalități de plată: pentru facturile depuse până la data de 10 ale lunii, plata se face în perioada 24-31 a lunii curente. Pentru facturile depuse după data de 10 a lunii, plata se face în perioada 24-31 a lunii următoare, fără posibilitatea de a solicita majorări/penalități de întârziere.

CREANTE ȘI DATORII

Creanțe

La data de 31.12.2015 soldul contului 411 era de 11.064.200 lei, din care creanțe incerte 957.085 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

- Debite totale	11.064.200 lei
- Debite > 30 zile	5.273.051 lei
- Clienți incerti și în litigiu	957.085 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	63.23 zile
- Grad încasare în anul 2015 – 98.04% în comparație cu realizările anului 2014 – 99,49 %	

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.

Se impune o colaborare riguroasă a celor trei servicii implicate în recuperarea debitelor: Serviciul Abonați, Secția III Suport Producție și Oficiul Juridic și trecerea efectivă la sistarea apei consumatorilor rău platnici.

Datorii comerciale

La data de 31.12.2015 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

- Furnizori producție	1.835.717 lei
- Furnizori imobilizări	1.170.553 lei
- Furnizori facturi nesosite	<u>337.834 lei</u>
TOTAL	3.344.104 lei

din care datorii restante 0 lei

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

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

Sumele în sold la 31.12.2015 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2016.

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 31.12.2015	502.384,50 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	11.579.113,93 EURO
-Prima rată de rambursare	mai 2015
-Ultima rată de rambursare	2026
- Dobânda	EURIBOR + 1,7%
-Sold 31.12.2015	11.400.612,43 EURO

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

Ținând cont că soldul fondului IID la data de 31.12.2015 era de 13.053.619 lei, în anul 2016 sunt asigurate toate resursele pentru plata datoriei externe iar compania nu este supusa riscului de lichiditate.

LITIGII

În anul 2015 s-au înregistrat un număr de 94 litigii pe rolul instanțelor, din care:

- 77 de cauze privind debite reprezentând dosare contravaloare apă – canal și dosare prejudiciu, din care 48 au fost recuperate, 8 dosare sunt în executare, un dosar a fost trecut pe costuri, două dosare au fost returnate serviciului abonați, iar restul de 18 dosare fiind pe rolul instanțelor;

- 15 de dosare de insolvență aflate pe rolul instanțelor

- Două dosare având ca obiect anularea corecțiilor financiare aplicate de către Ministerul de Finanțe în cadrul programului ISPA. Corecțiile în EURO aplicate pentru cele 2 contracte sunt în valoare de 54.967,49 EURO. Pentru cele 2 dosare suntem reprezentați în instanță de către firma Pelinari și Pelinari. Conform raportului firmei de avocatură Pelinari și Pelinari dosarul pentru suma de 44.464,61 euro reprezentând corecție financiară a fost solutionat irevocabil conform Deciziei I.C.C.J. nr. 766/23.02.2015 prin care corecția a fost anulată.

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:

Nr. crt.	Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuquantumul corecției	Stadiul dosarului
02.	CS1 – Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului	<p>1. Oferta declarată câștigătoare nu îndeplinește criteriile de calificare și selecție prevăzute în Fișa de date a achiziției/Caietul de sarcini. Membrii asocierii nu fac dovada îndeplinirii experienței similare conform solicitării din Fișa de date, cap. 5.4.1. Astfel, operatorul economic nu face dovada că în ultimii 3 ani împliniți la data termenului de depunere a ofertei a implementat și finalizat contracte care să dovedească îndeplinirea cerințelor de calificare și selecție din Fișa de date</p> <p>2. Pe parcursul evaluării ofertelor, Autoritatea Contractantă a transmis solicitări de clarificări doar la două dintre acestea, cea de-a treia ofertă fiind declarată inacceptabilă fără a-i fi solicitate clarificări în acest sens. Astfel, Autoritatea Contractantă a încălcat principiul tratamentului egal, așa cum este prevăzut la art.2 alin. 2 lit. b) din OUG 34/2006</p>	3.719.926,93 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Împotriva proiectului Notei de constatare s-a formulat în termenul legal un punct de vedere, care a fost soluționat de AM fiind întocmită Nota de constatare finală, care a fost contestată. Contestatia a fost respinsă prin Decizia AM nr. 14985/02.10.2015.</p> <p>Împotriva acestei Decizii s-a formulat acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Curții de Apel București. Pana la aceasta data nu s-a stabilit termen de judecata în cauza</p>
03.	CS2 – Servicii de supervizare a lucrărilor	<p>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.</p> <p>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</p>	3.962.121,50 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>La termenul de judecată din 07.10.2014 cauza a ramas în pronuntare, fiind amanata pronuntarea pentru data de 21.10.2014, termen la care s-a dispus respingerea recursului formulat de CAA.</p>

		construcției proiectelor de apă și apă uzată.		<p>La termenul de judecată din 12.06.2014 cauza pe fond a fost suspendată până la soluționarea recursului formulat împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC. Causa a fost amânată pentru a se completa probatoriul în sensul depunerii la dosar a contractului de finanțare.</p> <p>La termenul din 25.06.2015 acțiunea a fost respinsă, sentința putând fi atacată cu recurs în 15 zile de la comunicare. Până la această dată sentința nu ne-a fost comunicată.</p>
06.	CL4 – Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana	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	13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014.</p> <p>La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Pentru recurs, până la această dată nu a fost stabilit termen în cauză.</p>
07.	CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent	Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocierea Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului	<p>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.</p> <p>Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca pârâta MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă.</p> <p>Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anularea Notei de constatare și radierea titlului de creanță din Registrul debitorilor. Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. La termenul de judecată din 24.02.2016 cauza a fost suspendată în temeiul dispozițiilor art. 244 alin. 1, pct. 1 din C.pr.civilă</p>
08.	CL5 2 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de	Comisia de control a reținut că operatorul economic câștigător, SC Conar SA nu îndeplinește cerința de calificare și selecție privind experiența similară,	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior o corecție în cuantum de 5%	Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 128986/15.02.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul

	transfer ape uzate aferent	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"	din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	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, cauza aflându-se în procedura de filtru, urmând a se stabili ulterior termen de judecată în cauză.
11.	CL11 – Stație de Epurare nouă în Nădlac	<p>1. Comisia de control constată că documentele de calificare depuse de ofertantul SC Confort SA nu demonstrează îndeplinirea următorului criteriu de calificare și selecție: "Ofertantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract - 11.100.292 lei"</p> <p>2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.500.000 lei, suplimentar față de obligațiile contractuale în desfășurare</p>	1.041.792,71 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	<p>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.</p> <p>La termenul de judecată din 25.02.2015 s-a dispus din nou amânarea pronunțării pentru data de 04.03.2015.</p> <p>La termenul de judecată din 13.10.2015 cauza a fost suspendată până la soluționarea unor cauze similare la Curtea de Justiție a UE</p>

13.	CL14 – Modernizarea Stației de Epurare Șiria	1.Comisia de control a apreciat că ofertantul câștigător nu a prezentat cel puțin un contract finalizat a cărui valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, 10.485.804 lei, ci două contracte finalizate, cu valoare sub valoarea contractului care urmează a fi atribuit, dintre care unul implementat de catre susținătorul tehnic în colaborare cu alți operatori. 2. Comisia de control apreciază ca restrictivă cerința de calificare impusă de autoritatea contractantă cu privire la accesul la linii de credit confirmate de bănci sau orice alte mijloace financiare pentru a realiza cash-flow-ul de execuție a lucrărilor pentru perioada impusă în valoare de minim 3.000.000 lei, suplimentar față de obligațiile contractuale în desfășurare	998.777,77 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	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 judecată din 13.10.2015 cauza a fost suspendată pana la soluționarea unor cauze similare la Curtea de Justiție a UE
		TOTAL	24.792.202,95	

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

INVENTARIEREA

Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a efectuat conform Ordinului 2861/2009 și a Procedurii privind organizarea și desfășurarea inventarierii întocmită de Directorul Economic - 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.

Prin Hotărârea nr. 55/28.03.2016 Consiliul de Administrație a aprobat:

- înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea materialelor fără mișcare în valoare de 356.541 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 01.07.2016.

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 15.07.2016.

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITATII

Referitor la realizarea sarcinilor prevăzute de Legea contabilității, menționez 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 2013. 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 100/31.12.2013.

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

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

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

CONTROLUL INTERN

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.

Controlul financiar preventiv este organizat în baza Ordonanței 119/1999 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 2015 controlul financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul companiei prin Dispoziția nr. 96/27.05.2014.

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 guvernanta
- 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 SI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII

Evenimente ulterioare bilanțului

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2015 nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2015.

Dezvoltarea previzibilă a societății

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

- scăderea cantității de apă distribuită și colectată
- menținerea unui număr redus de consumatori în localitățile din județ va duce la creșterea pierderilor ca urmare a practicării unor tarife sub nivelul prețului de cost.
- creșterea în continuare a cantității de apă nefacturată ca urmare a:
 - pierderilor de apă datorate avariilor provocate de extinderile de apă – canal în localitățile unde investițiile sunt coordonate de primării
 - pierderilor datorate consumului de apă pe hidranți
 - pierderilor datorate furturilor de apă
 - pierderilor înregistrate ca urmare a lipsei contorizării, sau mijloace de măsurare defecte pentru sisteme preluate în anii 2010 - 2015.
 - pierderilor comerciale rezultate din necitirea contoarelor și neînregistrarea branșamentelor
- valoarea mare a lucrărilor puse în funcțiune prin Programul Operational Sectorial de Mediu va duce la creșterea redevenței.

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 nu afectează fluxurile de numerar până la plata sumelor.

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Cea mai mare parte a activelor și pasivelor financiare ale companiei nu sunt purtătoare de dobânzi. Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratelor dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Societatea are încheiate 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 31.12.2015 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 analiza AGA seturile de situații financiare întocmite la 31.12.2015, notele la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorilor.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea următoarelor:

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2015, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2015
- raportul administratorilor
- indicatorii de performanță pentru membrii Consiliului de Administrație
- repartizarea profitului net în sumă de 3.311.654 lei, realizat în anul 2015, pe următoarele destinații:
 - rezerve legale 0 lei
 - pierderi din anii precedenți 0 lei
 - alte repartizări prevăzute de lege 48.589 lei
 - fondul de participare a salariaților
la profit care include și cota de 0,5%
din profitul net cuvenită Directorului General 326.306 lei
 - dividende cuvenite acționarilor 1.631.533 lei
 - profit nerepartizat – surse
proprii de finanțare 1.305.226 lei
- descărcarea de gestiune

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ing. Nedelciu Adrian





S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.
RO-310178, ARAD 580, SABIN DRĂGOINI, 2-4, ROMANIA C.I.F. RO-1683483.
Nr. O.R.C.: JO2-1102102.1991 Capital Social subscris și vărsat 9.639.000 LEI
Tel: +40-257-270843; +40-257-270844; Fax: +40-257-270981 E-mail: apasarad@caa-arad.ro



Anexa nr. 1

Indicatori Economico - Financiar 2004 - 2015

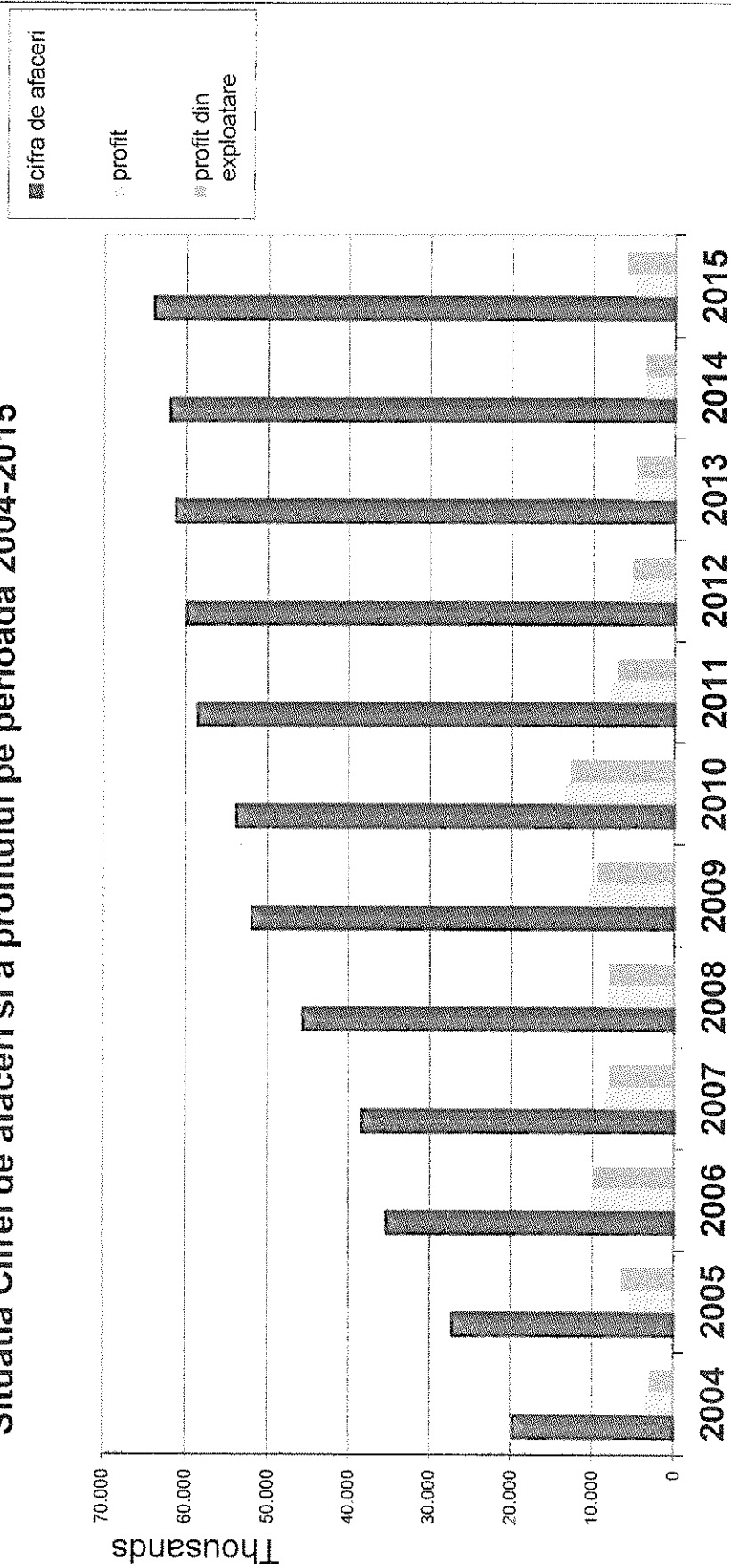
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1 Cifra de afaceri	19.835.566	27.339.846	35.306.139	38.418.095	45.743.577	51.972.255	53.810.332	58.516.940	59.874.353	61.242.523	61.935.262	63.869.755
2 Valoarea activelor fixe	63.228.220	71.163.015	51.276.145	62.810.234	70.582.709	76.325.720	54.530.617	56.495.486	89.102.964	214.991.245	290.347.124	409.921.738
3 Venituri totale din care :	21.849.910	29.036.299	39.479.357	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
- venituri exploatare	20.483.596	28.098.882	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
4 Cheltuieli 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
- 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	58.859.836	64.495.265	63.381.981	72.517.468
5 Profit - 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
- profit exploatare	2.990.388	6.507.381	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
6 Datorii totale	17.068.998	13.495.938	15.388.226	18.168.843	20.663.381	21.145.118	22.367.863	19.050.464	16.887.037	33.109.151	28.701.347	71.449.347
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
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
Rata rentabilitatii 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
Rata rentabilitatii 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
Durata de plata a furnizorilor	28,10	35,35	28,72	33,77	28,67	35,38	34,66	30,06	34,91	28,03	32,21	30,93
Durata de incasare a 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

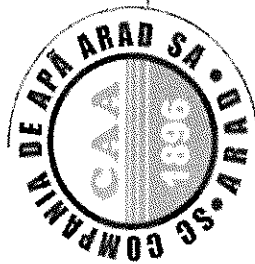
* Scaderea valorii activelor fixe de la 71.163.015 lei în anul 2005 la 51.276.145 lei în anul 2006 este efectul semnării contractului de concesiune între CAA și Consiliul Județean. Mijloacele fixe din patrimoniul public au fost înregistrate până la data semnării contractului de concesiune în conturile de active fixe (212 și 213). După semnarea contractului de concesiune, în contabilitatea concesiionarului se reflectă redeventa 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 2004-2015



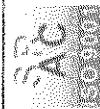


S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F. RO-1683483;

Nr. O.R.C.: JO2/1102/1.02.1991 Capital Social subscris și vărsat 9.659.000 LEI

Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@carad.ro

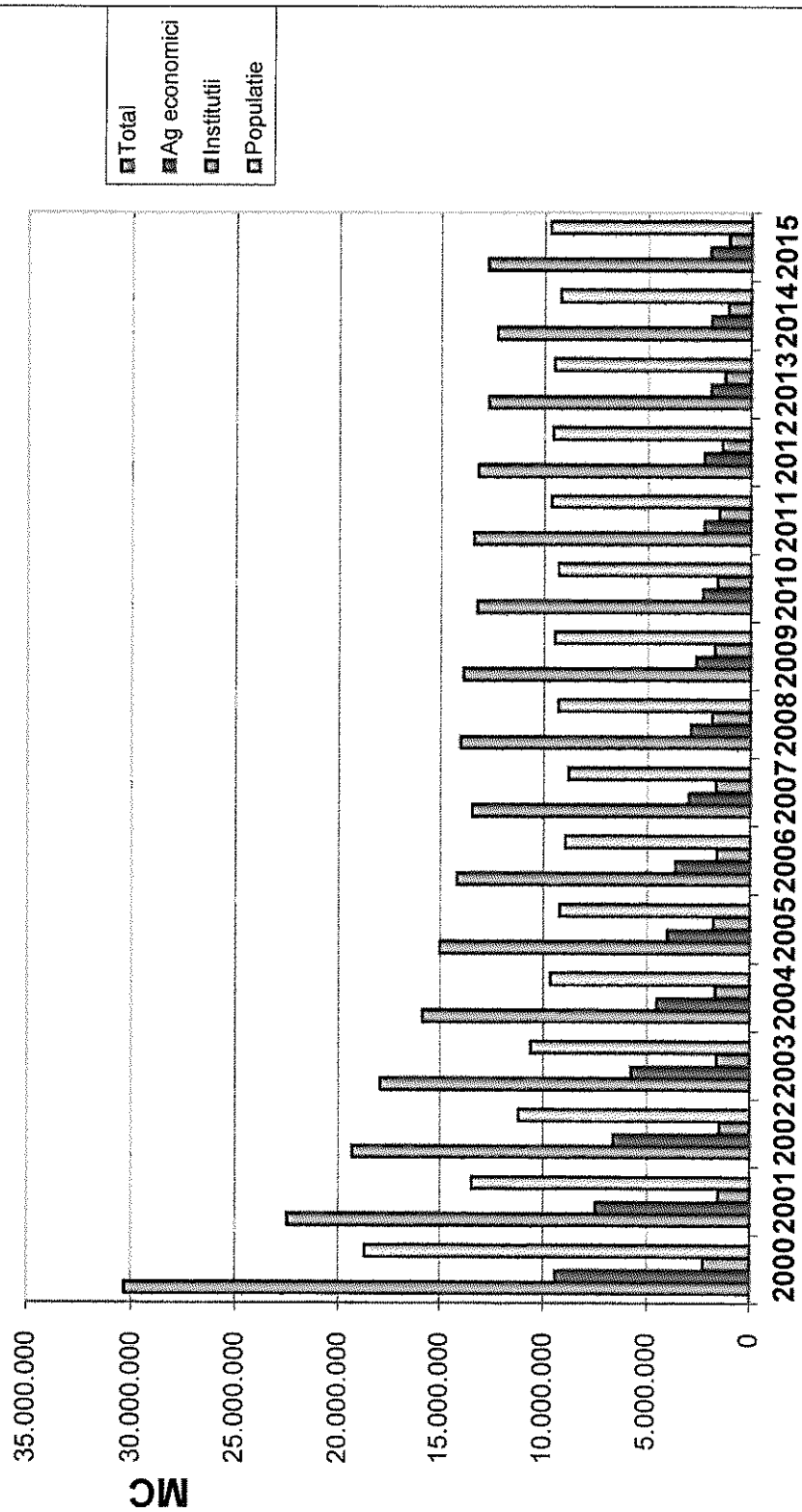


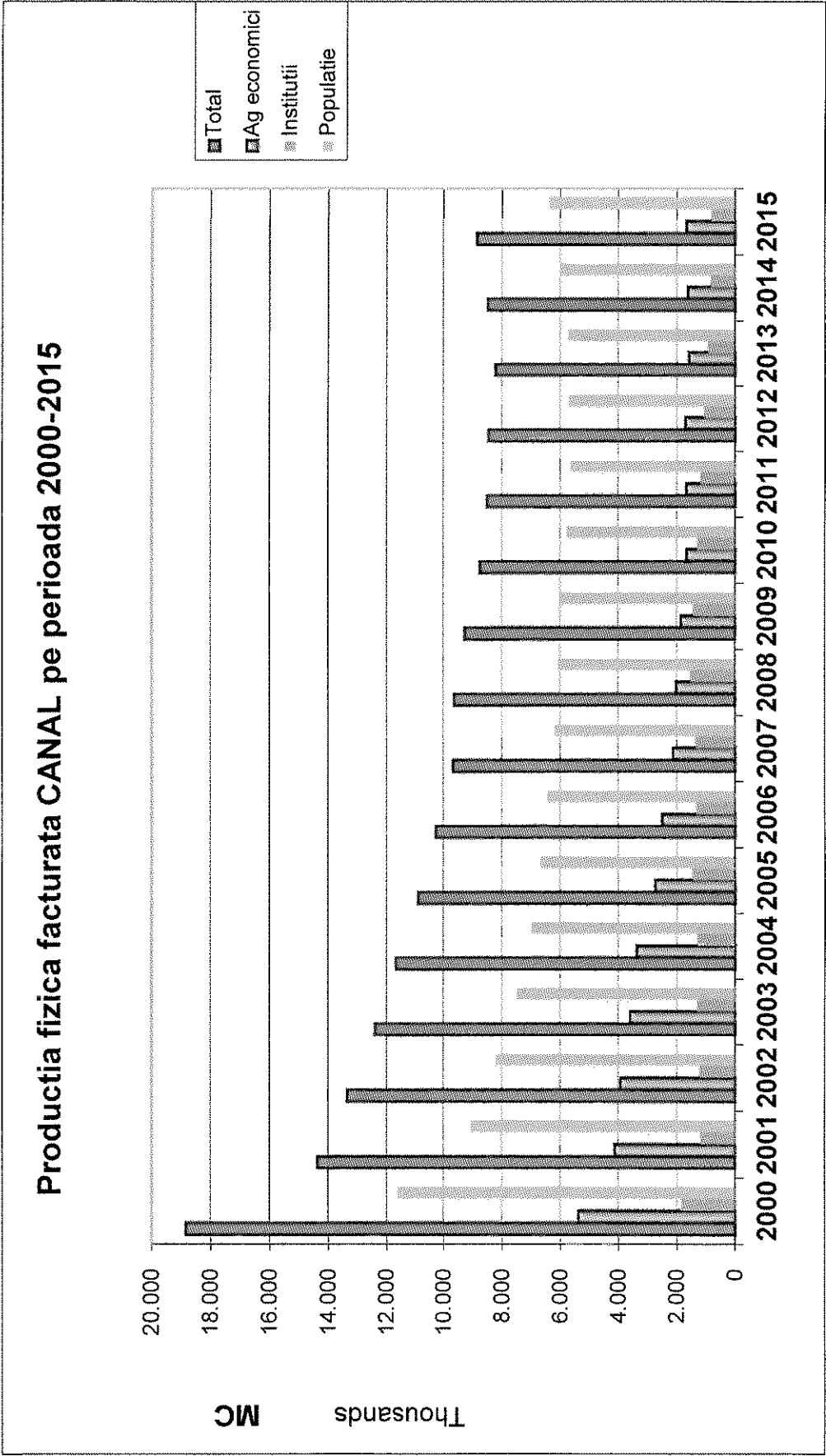
Anexa nr 2

Productia fizica facturata pe perioada 2000 - 2015

AN	Productia facturata APA	din care			Productia facturata CANAL	din care		
		agenti economici	institutii	populatie		agenti economici	institutii	populatie
2000	30.280.088	9.383.935	2.245.192	18.650.961	18.826.738	5.358.813	1.846.189	11.621.736
2001	22.440.338	7.474.908	1.545.158	13.420.272	14.390.587	4.118.281	1.191.611	9.080.695
2002	19.281.350	6.611.498	1.489.126	11.180.726	13.373.514	3.919.289	1.227.774	8.226.451
2003	17.889.355	5.734.223	1.587.038	10.568.094	12.407.100	3.596.085	1.309.835	7.501.180
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

Productia fizica facturata APA pe perioada 2000-2015







S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

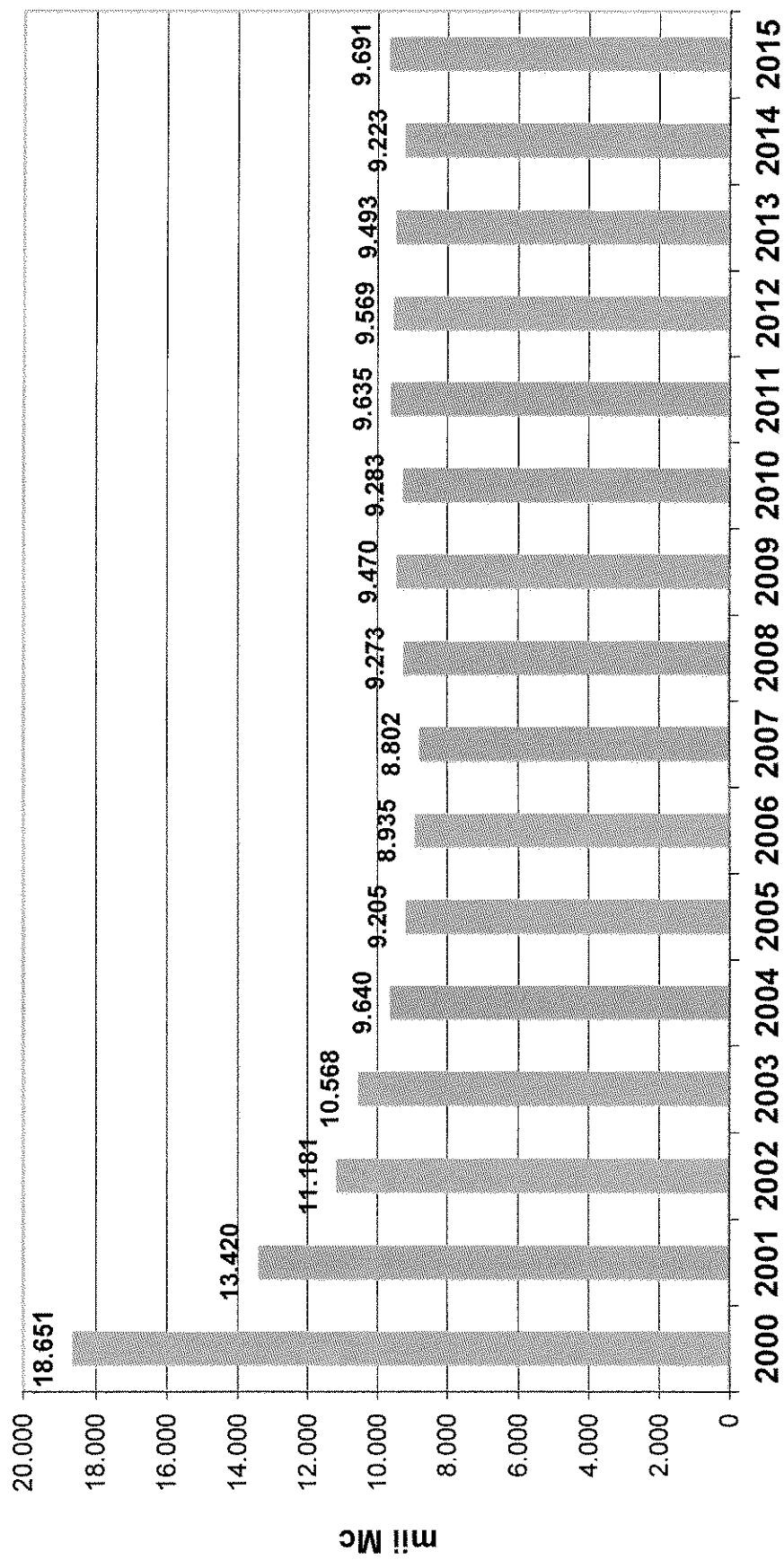
RO-310178. ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F: RO-1683483;
Nr.O.R.C.: JO2/110/21.02.1991 Capital Social subscris și vărsat 9.659.000 LEI
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@caarad.ro



Anexa 3

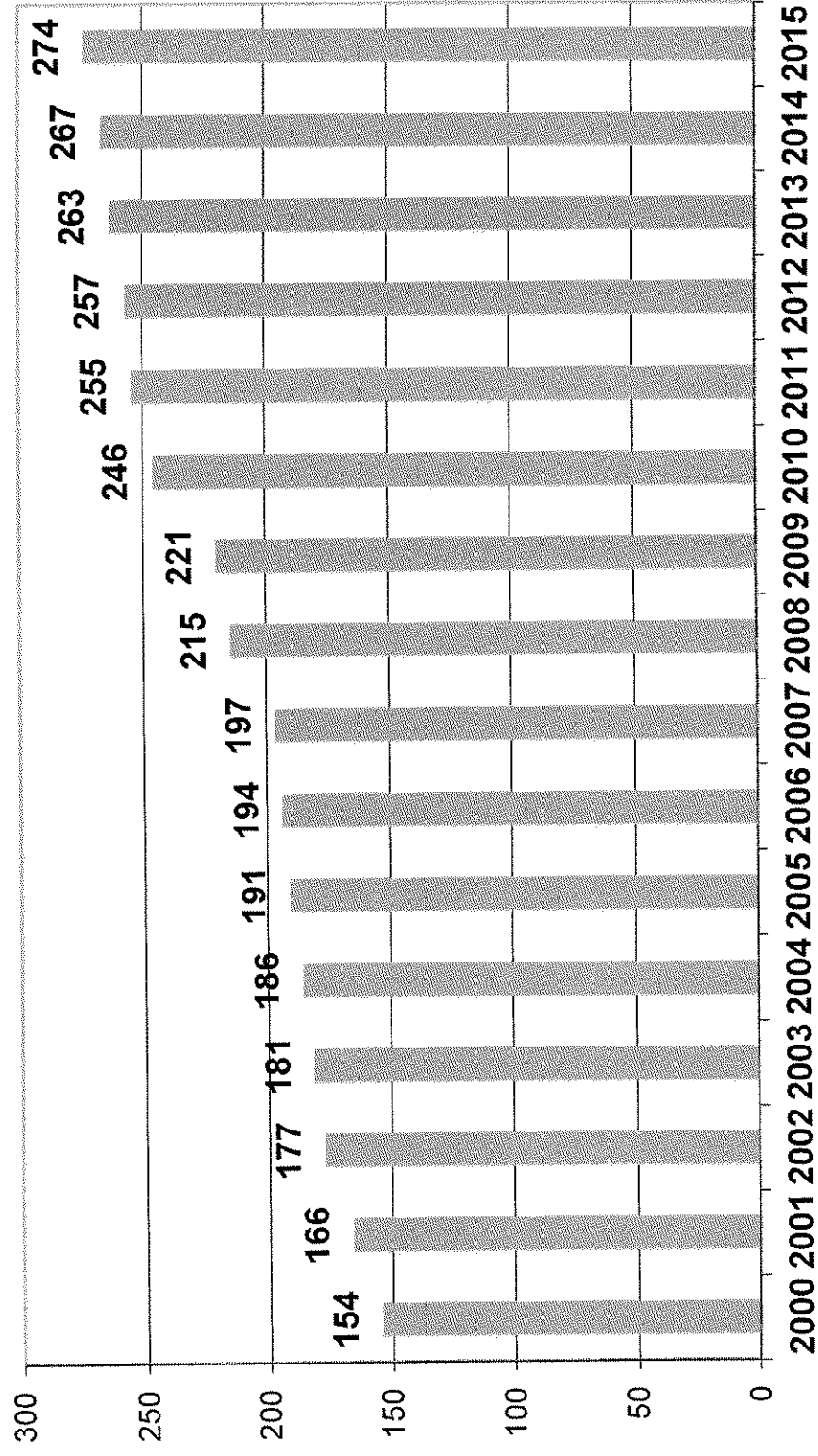
Situatia consumului specific de apa aferent populatiei

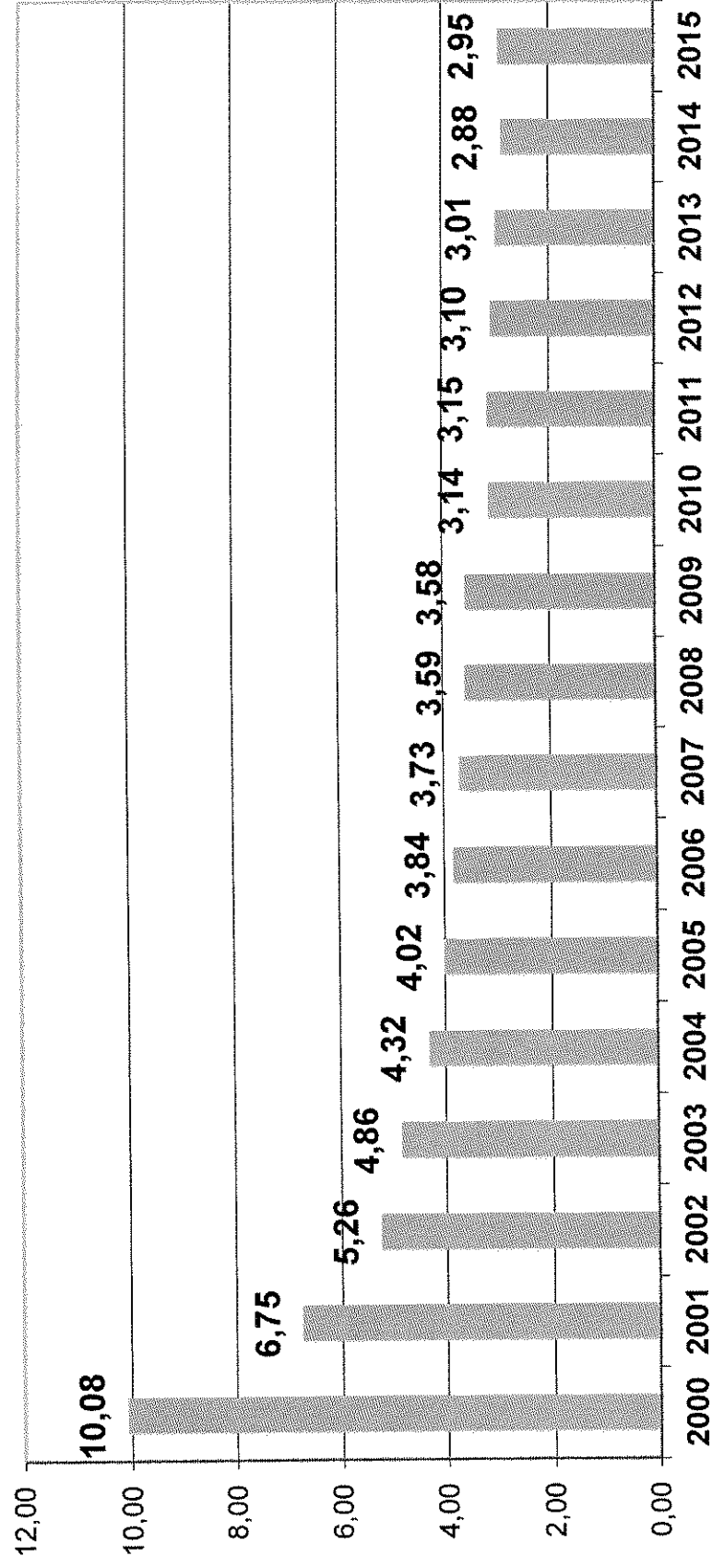
AN	Cantitate apa distribuita populatie	Numarul populatie deservita	Consum specific
2000	18.650.961	154.172	10,08
2001	13.420.272	165.776	6,75
2002	11.180.726	177.234	5,26
2003	10.568.094	181.325	4,86
2004	9.639.605	185.735	4,32
2005	9.205.235	190.894	4,02
2006	8.934.681	193.742	3,84
2007	8.801.855	196.822	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

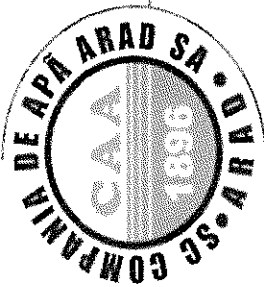
Cantitate de apa distribuita populatiei 2000-2015

ANEXA 3b

Numarul mediu de populatie deservita (Mii)



**SITUATIA CONSUMULUI SPECIFIC DE APA AFERENT
POPULATIEI**



S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F. RO-1683483;

Nr.O.R.C.: 102/110/21.02.1991 Capital Social subscris și vărsat 9.659.000 LEI

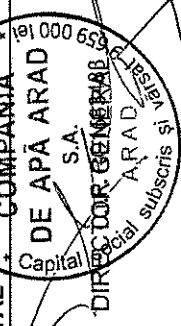
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@caarad.ro



ANEXA 4 a

SITUAȚIA PRIVIND REALIZARE OBIECTIVELOR ȘI CRITERIILOR DE PERFORMANȚĂ ANEXĂ LA CONTRACTUL DE MANDAT-DIRECTOR GENERAL CUMULAT 12 LUNI 2015

Nr. crt.	Criteriu	U.M	Indicator negociat 12 luni	Indicator realizat 12 luni	Indice de realizare	Pondere	Grad de realizare
1	Rata profitului brut operațional	%	4,31	7,55	1,75	0,2	0,35
2	Pondereea salariilor în cifra de afaceri	%	42,82	41,63	1,03	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/ an	5.656,93	5.967,91	1,05	0,1	0,11
5	Perioada de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare	zile	53,74	63,23	0,85	0,2	0,17
6	Perioada de plată a datoriei privind activitatea de exploatare	zile	30	10,54	2,85	0,1	0,29
7	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare	lei	956,88	924,46	1,04	0,1	0,10
TOTAL						1,00	4,45



DIRECTOR ECONOMIC- COMERCIAL

SEF SERV.RES.UMANE



S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

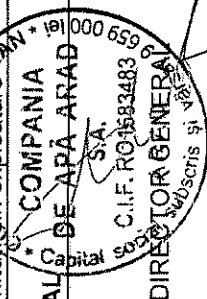
RO-310178, ARAD Str. SABIN DRĂGOI Nr. 2-4, ROMANIA C.I.F. RO-1683483;
Nr. O.R.C.: JO2/110/21.02.1991 Capital Social subscris și vărsat 9.659.000 LEI
Tel. +40-257-270843; +40-257-270849; Fax. +40-257-270981 E-mail: apacanal@csarad.ro



ANEXA 4b

SITUATIA PRIVIND REALIZARE OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANȚĂ ANEXĂ LA CONTRACTUL DE MANDAT PENTRU MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE CUMULAT 12 LUNI 2015

Nr. crt.	Criteriu	U.M	Indicator negociat 12 luni	Indicator realizat 12 luni	Indice de realizare	Pondere	Grad de realizare
1	Rata profitului brut operațional	%	4,31	7,55	1,75	0,2	0,35
2	Ponderea salariilor în cifra de afaceri	%	42,82	41,63	1,03	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/ an	5.656,93	5.967,91	1,05	0,1	0,11
5	Perioada de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare	zile	53,74	63,23	0,85	0,2	0,17
6	Perioada de plată a datoriiilor privind activitatea de exploatare	zile	30	10,54	2,85	0,1	0,29
7	Cheltuieli de exploatare pe 1000 lei venituri din exploatare	lei	956,88	924,46	1,04	0,1	0,10
TOTAL						1,00	4,45



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL

SEF SERV.RES.UMANE

PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut	5.179.905 lei
- impozit profit	1.868.251 lei
- profit de repartizat	3.311.654 lei

Repartizarea profitului se va face conform prevederilor OG 64/2001 modificată și completată prin OG 61/2004 și Legea 414/2004, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.14/18.03.2013 și în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/04.02.2015 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2015.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2015 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	3.311.654
a) rezerve legale	lei	0
b) pierderi din anii precedenți	lei	0
c) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	48.589
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	326.306
1) Calculat în funcție de profit (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	326.306
2) Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază	lei	1.560.921
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	326.306
e) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	1.631.533
f) profit nerepartizat pe destinații	lei	1.305.226
- surse proprii de finanțare	lei	1.305.226

Pentru suma de 326.306 lei reprezentând fond de participare a salariaților la profit, au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale.

Suma de 326.306 lei include și cota de 0,5% din profitul net cuvenită Directorului General în conformitate cu prevederile Contractului de mandat încheiat între Directorul General și Consiliul de Administrație. Pentru anul 2015 cota din profitul net cuvenită Directorului General este de 16.315 lei.

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic – Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2015 pentru :

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

Judetul: **02--ARAD**

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

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

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

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

Cod de identificare fiscala: **1683483**

Subsemnatii

ing.Banăţean Gheorghe – Director General si

ec.Costea Alina Teodora – Director Economic - Comercial

conform art.10 alin (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare anuale la 31.12.2015 şi confirmăm următoarele:

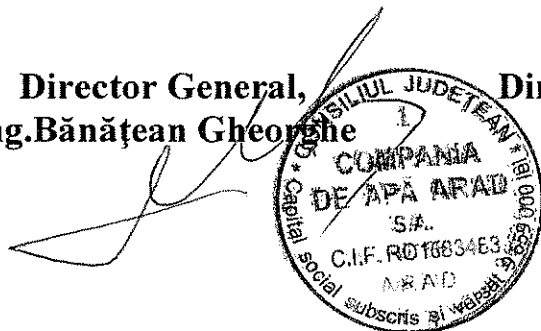
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile 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.Bănăţean Gheorghe

Director Economic – Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora



Raportul Auditorilor catre actionarii Societatii Compania de Apa Arad S.A.

- 1 Am auditat situatiile financiare ale Societatii Compania de Apa Canal Arad S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie si situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	76.327.993 RON
Rezultatul net al exercitiului financiar:	2.985.348 RON, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- 2 Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

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

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

Bazele pentru opinia cu rezerve

- 6 Societatea detine participatii in capitalul social al societatii afiliate, Aqua Trans Mures S.A. La 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 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.
- 7 Conform contractului colectiv de munca, Societatea acorda angajatilor la pensionare beneficii care indeplinesc criteriile de recunoastere a unui provizion. La 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 Societatea nu a realizat o estimare a nivelului acestui provizion datorita incertudinilor legate de mentinerea acestor beneficii in perioadele urmatoare. In consecinta, nu suntem in masura sa determinam cu exactitate valoarea acestui provizion la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, cat si a posibilului efect in contul de profit al exercitiilor financiare 2015 si 2014.

Opinia

- 8 In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor descrise in paragrafele (6) si (7), situatiile financiare ale Societatii Compania de Apa Canal Arad S.A. prezinta fidel, in toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2015, performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014.

Evidentierea unor aspecte

- 9 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 (32 milioane RON la 31 decembrie 2014). 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.

- 10 Asa cum este mentionat in Nota 10, Societatea a evidenciat incepand cu data de 30 iunie 2014 sumele care constituie fondul IID în contul „Alte rezerve” ca alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional, în 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, în cazul în care Fondul IID este creat si gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional. Totusi, OUG 32/2014 nu poate prescrie un tratament contabil, OMFP 1802/2014 reprezentand la 31 decembrie 2015 cadrul contabil de raportare financiara. Astfel, consideram ca din punct de vedere contabil, conform prevederilor OMFP 1802/2014, în corelatie cu destinatia sumelor colectate în fondul IID, sumele virate de UAT-uri (dividende, redevente, impozit pe profit) reprezinta în 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 deprecierei activelor finantate din aceste fonduri.
- 11 La 31 decembrie 2015, Societatea a finalizat lucrari de investitii derulate în cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate în 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 75 milioane RON realizate din surse de la Bugetul Local si fonduri europene, nu au fost predate catre unitatile administrativ teritoriale la 31 decembrie 2015, si sunt incluse în situatiile financiare ale Societatii în pozitia “Imobilizari corporale”. Aceste imobilizari vor fi predate ulterior, pe masura indeplinirii formalitatilor de predare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

- 12 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea raportului administratorilor în 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 îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale 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 financiare 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 individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

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

Numele semnatarului: Vasile Bulata
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania



Bucuresti, Romania

Cu nr. 1480 / 2002

20 Mai 2016



S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

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



ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA NR. 3/26.05.2016

**privind aprobarea situațiilor financiare
pe perioada ianuarie-decembrie 2015
ale S.C.COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Având în vedere:

- Legea contabilității nr.82/1991 actualizată.
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/ 2014 actualizat pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile anuale consolidate;
- O.G. nr.64/2001 actualizată privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, modificată și completată de către Legea nr. 769 din 29 decembrie 2001; Ordonanța nr. 61 din 5 august 2004; Ordonanța nr. 94 din 26 august 2004; Legea nr. 414 din 18 octombrie 2004; Legea nr. 507 din 17 noiembrie 2004; Ordonanță de Urgență nr. 49 din 21 aprilie 2008; Ordonanța de Urgență nr. 71 din 26 iunie 2013; Ordonanța nr. 16 din 30 iulie 2013; Ordonanța de Urgență nr. 8 din 26 februarie 2014;
- ORDIN Nr. 123/2016 din 28 ianuarie 2016 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

Având:

- Situațiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2015 ale S.C. Compania de Apă Arad S.A. , prezentate;
- analiza și dezbaterile ședinței din data de 26.05.2016

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă situațiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2015 ale Societății Comerciale "Compania de Apă Arad" S.A. compuse din: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, notele explicative la situațiile financiare anuale, raportul administratorilor, raportul auditorilor și indicatorii de performanță realizați la 31.12.2015 la contractul de mandat al membrilor consiliului de administrație și

Art. 2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.2015 - 31.12.2015 este de 3.311.654 lei. Acesta se repartizează pe următoarele destinații:

- a) Rezerve legale 0 lei
- b) Pierderi din anii precedenți 0 lei
- c) Alte repartizări prevăzute de lege (dobândă IID)
conform Hotărârii 1018/1999 48.589 lei
- d) Fond de participare a salariaților
la profit (10%) care include și cota
de 0,5% din profitul net
cuvinită Directorului General 326.306 lei
- e) Dividende cuvenite acționarilor (50%) 1.631.533 lei
- f) Surse proprii de finanțare 1.305.226 lei

Art. 3 Repartizarea dividendelor pe acționari se va face în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al societății:

Nr. Crt.	Acționar	Total dividende	% Capital social	Dividende pe acționar
1	Consiliul Județean Arad	1.631.533	93,18%	1.520.210
2	Consiliul Local Arad	1.631.533	2,07%	33.783
3	Consiliul Local Curtici	1.631.533	0,52%	8.446
4	Consiliul Local Lipova	1.631.533	0,52%	8.446
5	Consiliul Local Nadlac	1.631.533	0,52%	8.446
6	Consiliul Local Sîntana	1.631.533	0,52%	8.446
7	Consiliul Local Pecica	1.631.533	0,52%	8.446
8	Consiliul Local Pîncota	1.631.533	0,52%	8.446
9	Consiliul Local Zimandul Nou	1.631.533	0,05%	845
10	Consiliul Local Fîntînele	1.631.533	0,03%	507
11	Consiliul Local Livada	1.631.533	0,03%	507
12	Consiliul Local Vladimirescu	1.631.533	0,12%	2.027
13	Consiliul Local Șofronea	1.631.533	0,03%	507
14	Consiliul Local Șimand	1.631.533	0,05%	845

15	Consiliul Local Zădăreni	1.631.533	0,02%	338
16	Consiliul Local Macea	1.631.533	0,07%	1.182
17	Consiliul Local Iratoș	1.631.533	0,03%	507
18	Consiliul Local Șagu	1.631.533	0,01%	169
19	Consiliul Local Olari	1.631.533	0,02%	338
20	Consiliul Local Dezna	1.631.533	0,01%	169
21	Consiliul Local Gurahonț	1.631.533	0,04%	676
22	Consiliul Local Dieci	1.631.533	0,01%	169
23	Consiliul Local Târnova	1.631.533	0,03%	507
24	Consiliul Local Șicula	1.631.533	0,04%	676
25	Consiliul Local Șepreuș	1.631.533	0,03%	507
26	Consiliul Local Dorobanți	1.631.533	0,02%	338
27	Consiliul Local Zăbrani	1.631.533	0,05%	845
28	Consiliul Local Felnac	1.631.533	0,03%	507
29	Consiliul Local Ineu	1.631.533	0,52%	8.446
30	Consiliul Local Cermei	1.631.533	0,02%	338
31	Consiliul Local Covăsânț	1.631.533	0,03%	507
32	Consiliul Local Ghioroc	1.631.533	0,05%	845
33	Consiliul Local Păuliș	1.631.533	0,05%	845
34	Consiliul Local Săvârșin	1.631.533	0,02%	338
35	Consiliul Local Șiria	1.631.533	0,10%	1.689
36	Consiliul Local Zărand	1.631.533	0,02%	338
37	Consiliul Local Seleuș	1.631.533	0,04%	676
38	Consiliul Local Apateu	1.631.533	0,04%	676
TOTAL			100%	1.631.533

Începând cu data de 01.01.2016 conform art. 43, alin. (5), litera b) din Legea 227/2015 declararea, reținerea și plata impozitului pe dividende nu se aplică în cazul dividendelor plătite de către o persoană juridică română organelor administrației publice care exercită, prin lege, drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar al unității administrativ – teritoriale la acea persoană juridică română.

Conform prevederilor Ordonanței de urgență nr. 198/2005 cu modificările și completările ulterioare, acționarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentând dividendele primite de la S.C. Compania de Apă Arad S.A.

Profitul nerepartizat în valoare de 1.305.226 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2016, în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de gestiune nr. 648/2009.

Art. 4 Se aprobă descărcarea de gestiune pentru anul 2015 a Consiliul de Administrație al Companiei de Apă Arad S.A.

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

REPREZENTANȚII ACȚIONARILOR

CHAMBRE DORINA RODICA

POPA GAROFIȚA

MICLE IOAN

PERETEATCU COSMIN NICOLAE

SECULI IOAN GHEORGHE

MOȘNEAG VASILE OVIDIU

MUNTEAN NICOLAE

DOBRESCU PAUL

KOVACS ȘTEFAN ANDREI

STAN IOSIF

VELICI MONICA

PÎNCOTAN IOAN MONEL

KOCSIS IOSIF

VĂCĂRESCU AUREL

BELC IOAN

POPESCU DUMITRU DOREL

POPA DANIELA

TELECAN CIPRIAN

NICOARĂ GHEORGHE

RETKOVSKY MELINDA

GUTH IOAN

PASC FLOARE

RĂDAC TEODOR

BLAJ DANIEL

BOGDAN GHEORGHE FLORIN

BRAIȚ TEODOR

TRĂNC CODIN

COSMA PETRU

KISS CLAUDIA ANTONELA

SMOCOV ȘTEFAN IOAN

GAIE CORNEL

OPRIȚOIU IOAN

DUCA VIOLETA RODICA

TETULEA LILIANA CRINA

BRAIȚ VOICU

TRIPA EMIL CRISTIAN

OPREA DAN

DANDU MARIUS

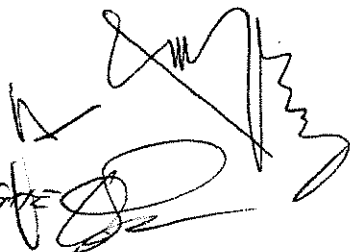
TRUȚ DORIN LUCIAN

BOTAȘ IOAN

USCA AUREL DANUȚ

MICULIȚ EUGEN

BRĂTEANU GHEORGHE

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large stylized signature and several smaller initials.



S.C. COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

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



CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Nr.10822 /25.05.2016

HOTĂRÂREA NR.71 /25.05.2016

Consiliul de Administrație al C.A 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 actualizata privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, modificata si completata de către Legea nr. 769 din 29 decembrie 2001; Ordonanța nr. 61 din 5 august 2004; Ordonanța nr. 94 din 26 august 2004; Legea nr. 414 din 18 octombrie 2004; Legea nr. 507 din 17 noiembrie 2004; Ordonanță de Urgență nr. 49 din 21 aprilie 2008; Ordonanța de Urgență nr. 71 din 26 iunie 2013; Ordonanța nr. 16 din 30 iulie 2013; Ordonanța de Urgență nr. 8 din 26 februarie 2014.;
 - **ORDIN Nr. 123/2016 din 28 ianuarie 2016 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**
- Având**
- Situatiiile financiare pe perioada ianuarie – decembrie 2015 ale SC Compania de Apa SA , prezentate;
 - analiza si dezbaterile sedintei din data de 25.05.2016

HOTARASTE

Art.1 Se avizeaza situatiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2015 ale Societatii comerciale "Compania 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 31.12.2015 la contractul de mandat al Directorului general .

Art.2 Profitul net de repartizat pentru perioada 01.01.-31.12.2015 este de 3.311.654 lei. Acesta se repartizeaza pe urmatoarele destinatii:

- | | |
|---|---------------|
| a) Rezerve legale | 0 lei |
| b) Pierderi din anii precedenti | 0 lei |
| c) Alte repartizari prevazute de lege (dobinda IID)
contorm Hotararii 1018/1999 | 48.589 lei |
| d) Fond de participare a salariatilor
la profit (10%) care include si cota
de 0,5% din profitul net
cvenita Directorului General | 326.306 lei |
| e) Dividende cuvenite actionarilor (50%) | 1.631.533 lei |
| f) Surse proprii de finantare | 1.305.226 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	1.631.533	93,18%	1.520.210
2	Consiliul Local Arad	1.631.533	2,07%	33.783
3	Consiliul Local Curtici	1.631.533	0,52%	8.446
4	Consiliul Local Lipova	1.631.533	0,52%	8.446
5	Consiliul Local Nadlac	1.631.533	0,52%	8.446
6	Consiliul Local Sintana	1.631.533	0,52%	8.446
7	Consiliul Local Pecica	1.631.533	0,52%	8.446
8	Consiliul Local Pincota	1.631.533	0,52%	8.446
9	Consiliul Local Zimandul Nou	1.631.533	0,05%	845
10	Consiliul Local Fintinele	1.631.533	0,03%	507
11	Consiliul Local Livada	1.631.533	0,03%	507
12	Consiliul Local Vladimirescu	1.631.533	0,12%	2.027
13	Consiliul Local Sofronea	1.631.533	0,03%	507
14	Consiliul Local Simand	1.631.533	0,05%	845
15	Consiliul Local Zadareni	1.631.533	0,02%	338
16	Consiliul Local Macea	1.631.533	0,07%	1.182
17	Consiliul Local Iratos	1.631.533	0,03%	507
18	Consiliul Local Sagu	1.631.533	0,01%	169
19	Consiliul Local Olari	1.631.533	0,02%	338
20	Consiliul Local Dezna	1.631.533	0,01%	169
21	Consiliul Local Gurahont	1.631.533	0,04%	676
22	Consiliul Local Dieci	1.631.533	0,01%	169
23	Consiliul Local Tarnova	1.631.533	0,03%	507
24	Consiliul Local Sicula	1.631.533	0,04%	676
25	Consiliul Local Sepreus	1.631.533	0,03%	507

26	Consiliul Local Dorobanti	1.631.533	0,02%	338
27	Consiliul Local Zabrani	1.631.533	0,05%	845
28	Consiliul Local Felnac	1.631.533	0,03%	507
29	Consiliul Local Ineu	1.631.533	0,52%	8.446
30	Consiliul Local Cermei	1.631.533	0,02%	338
31	Consiliul Local Covasant	1.631.533	0,03%	507
32	Consiliul Local Ghioroc	1.631.533	0,05%	845
33	Consiliul Local Paulis	1.631.533	0,05%	845
34	Consiliul Local Savarsin	1.631.533	0,02%	338
35	Consiliul Local Siria	1.631.533	0,10%	1.689
36	Consiliul Local Zarand	1.631.533	0,02%	338
37	Consiliul Local Seleus	1.631.533	0,04%	676
38	Consiliul Local Apateu	1.631.533	0,04%	676
TOTAL			100%	1.631.533

Incepand cu data de 01.01.2016 conform art.43 , alin.(5) ,litera b) din Legea 227/2015 declararea , retinerea si plata impozitului pe dividende nu se aplica in cazul dividendelor platite de catre o persoana juridica romana organelor administratiei publice care exercita , prin lege , drepturile si obligatiile ce decurg din calitatea de actionar al unitatii administrativ –teritoriale la acea persoana juridica romana.

Conform prevederilor Ordonantei de urgenta nr.198/2005 cu modificarile si completarile ulterioare, actionarii vor alimenta contul IID cu sumele reprezentind dividendele primite de la SC Compania de Apa Arad SA .

Profitul nerepartizat in valoare de 1.305.226 lei va fi virat in contul IID pina la data de 30.06.2016, in conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de gestiune nr.648/2009.

Art.4 Se avizeaza descarcarea de gestiune pentru anul 2015 al Directorului general al SC Compania de Apa Arad SA .

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NEDELICIU ADRIAN

CIRLUGEA CRISTIAN

GREC MARCEL

POPA FLORIN

VODA PETRU RARES

PUSTEA EMIL

TANASE RARES



VIZAT,

SERVICIUL JURIDIC

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LANGA TRIBUNALUL
ARAD

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Societate: COMPANIA DE APĂ ARAD SA

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

Activitatea principală: Căpătare, tratarea și distribuția apei - 3600

Cod Unic de înregistrare: 1683483

data data de: 23.11.1992

Notă: Pentru înregistrare a societății: 102 / 10.7.11.12.1991

data înregistrării: 23.11.1992

DIRECTOR

SIMONA AUSTRIA IULEAN

Seria B Nr. 1086508





ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENTSIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA

Seria B Nr. 0433357

Denumire/Nume și prenume:

COMPANIA DE APA ARAD SA

Domiciliul fiscal: Jud. Arad, Mun. Arad
Str. Sabin Dragol, Nr.2-4

Emitent

Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO1683483

Data atribuirii (C.I.F.): 25.11.1992

000000000000000000000000997293353

Înregistrat în scopuri de TVA din data: 01.07.1993

A

Data eliberării: 01.01.2007

Cod M.F.P. 14.13.20.99/1

Se utilizează începând cu 01.01.2007