

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2015

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 6
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
AN 2014						
Capital subscris	9.659.000	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	8.742.486			29.461		8.713.025
Rezerve legale	1.931.800					1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	253.128	29.461	29.461			282.589
Alte rezerve	31.282.589	11.041.186		761.727		41.562.048
Actiuni proprii	0					0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D					0 0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C Sold D			1.357		0 10.074
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D					0 0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	4.265.719 0	2.827.800 245.812	4.265.719 2.843.813	2.827.800 0	2.827.800 245.812
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	56.123.291	13.652.635	2.611.449	5.055.550	2.843.813	64.720.376

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

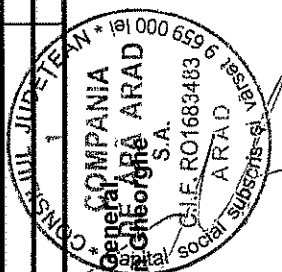
la data de 31.12.2015

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
AN 2015						
Capital subscris	9.659.000	0	0	0	0	9.659.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	8.713.025	0	0	2.837	0	8.710.188
Rezerve legale	1.931.800	0	0	0	0	1.931.800
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	41.562.048	12.743.908	1.147.550	1.492.410	0	52.813.546
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu	Sold C	0	0	0	0	0
Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold D	10.074	0	1.348	0	8.726
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	282.589	2.837	0	0	285.426
	Sold D	0	0	0	0	0
	Sold C	1.434.438	1.631.533	0	1.434.438	1.631.533
	Sold D	1.147.550	1.305.226	0	1.147.550	1.305.226
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	245.812	48.589	0	245.812	48.589
	Sold D	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	Sold C	245.812	48.589	48.589	0	48.589
	Sold D	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	64.720.376	15.683.504	1.098.961	4.075.887	1.147.550	76.327.993

Director Economic - Comercial,
Ec. Costea Alina Teodora

Director General
Ing. Banateanu Gh. George



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

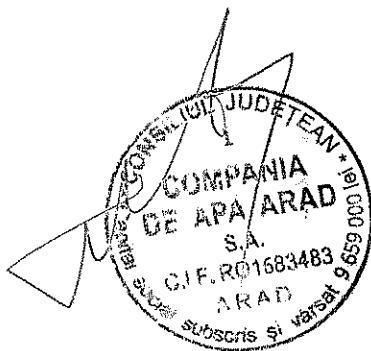
lei

	2014	2015
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare	3.572.205,00	4.853.599,00
Ajustări pentru:		
Rezultat reportat	1.358,00	1.348,00
Amortizare și ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate	3.387.150,00	3.356.730,00
Venituri din vânzări mijloace fixe		
Venituri din subvenții pentru investiții	(130.015,00)	(187.260,00)
Venituri din diferențe de curs valutar	(48.981,00)	437.951,00
Venituri din investiții financiare		
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	(41.947,00)	168.620,00
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante		
Ajustări pentru deprecierea stocurilor		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	186.343,00	5.857.611,00
Valoarea netă a ieșirilor din imobilizări	10.570,00	
Venituri din dobândă	(342.485,00)	(83.911,00)
Cheltuieli cu dobândă	233.041,00	128.930,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Profit din exploatare înainte de variația capitalului	6.827.239,00	14.533.618,00
Scădere / (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	3.477.404,00	(11.011.931,00)
Scădere / (Creștere) stocuri	(389.717,00)	455.936,00
Creștere / (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	(3.156.274,00)	(8.840.422,00)
Numerar generat din exploatare	6.758.652,00	(4.862.799,00)
Dobândă plătită	(268.834,00)	(165.985,00)
Impozitul pe profit plătit	(812.217,00)	(1.040.364,00)
Profit repartizat salariaților		
Fluxurile de numerar înaintea elementelor extraordinare	5.677.601,00	(6.069.148,00)
Incasări din operațiuni extraordinare		
Numerarul net provenit din activități de exploatare	5.677.601,00	(6.069.148,00)
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	(804.000,00)	(740.000,00)
Achiziții de imobilizări	(71.902.359,00)	(117.206.724,00)
Subvenții primite	44.078.560,00	87.557.162,00
Incasări din vânzarea de imobilizări		0,00
Dobânzi încasate	367.660,00	83.911,00
Dividende încasate		
Fluxul net de numerar din activități de investiții	(28.260.139,00)	(30.305.651,00)
Variația împrumuturilor	(2.242.468,00)	48.913.684,00
Numerar din emisiunea de capital		
Dividende	(2.369.844,00)	(1.434.438,00)

	2014	2015
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(4.612.312,00)	47.479.246,00
Creșterea / (Descreșterea) neta a numerarului și echivalentului numerar	(27.194.850,00)	11.104.447,00
Numerar și echivalent numerar la inceputul perioadei	53.464.566,00	26.269.716,00
Numerar și echivalent numerar la sfarsitul perioadei	26.269.716,00	37.374.163,00

**Director General,
ing.Banatean Gheorghe**

**Director Economic-Comercial,
ec.Costea Alina Teodora**



83jNOTA 1 ALTE INFORMATII

Prezentarea Companiei

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

SC Compania de Apa Arad SA, societate pe actiuni, persoana juridica romana, cu sediul in municipiul Arad, str. Sabin Dragoi nr. 2-4, are numarul de inregistrare la Registrul Comertului J02/110/21.02.1991 si codul fiscal RO1683483.

În anul 2009 prin Hot. Nr. 4 Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât transformarea companiei în Operator regional în conformitate cu prevederile Legii 241/2006 modificată și completată prin OUG 13/2008.

La data de 31.12.2015 compania are in concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliului Judetean Arad, al consiliilor locale din: Pâncota, Pecica, Sântana, Curtici, Lipova, Nădlac si al celorlalte unități administrativ – teritoriale membre ADIAC, astfel:

- bunuri concesionate CJ Arad	234.913.018,18 lei (in afara bilantului)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova Pecica, Sântana, Nădlac	58.729.431,88 lei (in afara bilantului)
- alți proprietari	121.234.208,20 lei (in afara bilantului)
TOTAL	414.876.658,26 lei

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

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

- Rezervoare: Arad, Casoaia, Moneasa, Gurahont, Pancota, Tarnova, Halmagel, Taut, Varsand, Lipova, Sântana, Cruceni, Zădăreni, Pecica, Buceava, Șepreuș, Șiria, Ghioroc, Ineu, Zăbrani, Zimandu Nou, Secaș, Cermei, Săvârșin, Felnac, Curtici, Almas, Apateu, Bocsig, Calugareni, Iosasi, Nadlac, Seitin, Slatina de Cris, Varfurile, Madrigesti, Gurba, Craiva, Zarand , Vinga, Iacobini, Fantanele, Chereus.
- Pavilion de exploatare: Arad, Gurahont, Moneasa, Curtici, Pancota, Vinga, Halmagel, Iratos, Bocsig, Taut, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu , Apateu , Buceava , Craiva , Fantanele , Gurba , Madrigesti , Manastur , Nadlac , Seitin , Varsand , Zabrani , Zarand

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

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

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

Legislație aplicabilă

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și cu prevederile cuprinse în Reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizat.

Monedă

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în valuta

Tranzacțiile Companiei efectuate în valuta, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției. În anul 2015, tranzacțiile în valuta au avut drept obiectiv rambursarea creditelor contractate prin Contractul 894/2001 pentru programul ISPA și Contractul SJ CC 33/6393/2011 pentru programul POS Mediu.

În perioada ianuarie-decembrie 2015, compania a calculat pierderi din diferente de curs valutar în valoare de 1.526.125 lei.

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

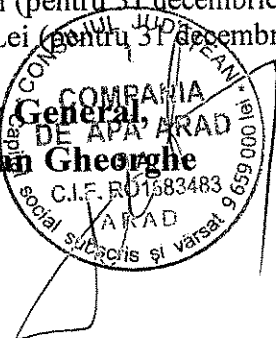
La 31 decembrie 2015, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datoriilor în valuta a fost

- 1 USD = 4,1477 Lei (pentru 31 decembrie 2014: 1 USD = 3, 6868 Lei).

- 1 EURO = 4,5245 Lei (pentru 31 decembrie 2014: 1 EURO = 4, 4821 Lei).

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora



NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2015 sunt intocmite si prezentate in conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al companiei, in conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 actualizat prin Hotararea nr. _____

2.1 PRINCIPII CONTABILE

1. Evaluarea

Evaluarea reprezinta procesul prin care se determina valoarea la care elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant si in contul de profit si pierdere.

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

2. Principiul continuității activității

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

întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea.

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

3. Principiul permanenței metodelor

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

4. Principiul prudenței

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

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

5. Principiul contabilității de angajamente.

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

6. Principiul intangibilității.

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

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

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

8. Principiul necompensării

Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și

datorii ale entității față de același agent economic s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

9.Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

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

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

10. Principiul pragului de semnificație

Compania nu s-a abatut de la cerințele cuprinse în reglementările referitoare la prezentările de informații și publicare.

2.2 POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Politicile contabile aplicate la S.C.Compania de Apa Arad S.A. cuprind reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în situațiile financiare a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere, precum și reguli pentru conducerea contabilității la S.C. Compania de Apa Arad S.A.

Regulile și tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respecta legislația națională în ansamblul său, precum și a celei care reglementează aspecte financiar-contabile în mod special.

Potrivit art. 3. din Legea contabilității nr.82/1991 contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și valută.

Active imobilizate

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

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli

accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

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

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

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

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

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

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

Mijloacele fixe de natură donațiilor (racorduri, bransamente) se înregistrează în contul în afara bilanțului "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

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

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2013.

Evaluarea a fost facuta de catre PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot 100/31.12.2013. Amortizarea aferenta reevaluarii nu este deductibila fiscal la calculul profitului impozabil in conformitate cu prevederile Legii Codului Fiscal.

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

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

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

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

Amortizarea acestor active reprezinta sursa principala de rambursare a creditului.

La data de 31 decembrie 2015 valoarea imobilizarilor corporale in curs este de 277.397.579,42 lei.

Stocuri

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

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

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin ajustarea efectuata. Acolo unde este necesar, se inregistreaza ajustari pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

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

Creante

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

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

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

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

Subvenții pentru investiții

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

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

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

Datorii

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

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când: se așteaptă să fie decontată în cursul

normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

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

Disponibilitățile bănești

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

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

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

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

Terti

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

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR).

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4,1477 LEI și 1 EUR = 4,5245 LEI.

Venituri din exploatare

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

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

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

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

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

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

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

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

Costuri de exploatare

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

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

Avand in vedere prevederile art. 42 „Principiul separatiei intre activități” din Dispozitiile generale ale Contractului de delegare contabilitate analitică a cheltuielilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

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

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

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

Riscul de credit

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

Riscul valutar

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

Managementul Societății este informat de existenta acestui risc si analizeaza metode alternative pentru a-l controla si diminua.

Riscul de rată a dobânzii

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

Riscul de lichiditate

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

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementărilor fiscale din România pe baza contului de profit și pierdere ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare.

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

Pierderea fiscală poate fi raportată pe o perioadă de maxim 7 ani.

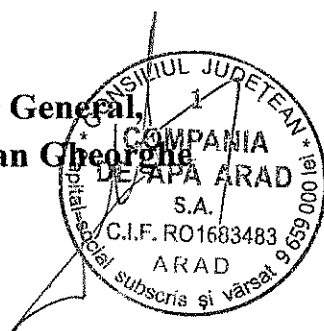
Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Propunerea de repartizare a profitului este prezentată în Nota 17.

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

Director General,
Ing. Bănățean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec. Costea Alina Teodora

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE						IMOBILIZARI FINANCIARE	
	Concesiuni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituire	Total	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari in curs	Avansuri	Total	Titluri detinute ca imobilizari	
Valoare bruta												
La 31.12.2014	0	626.700	0	626.700	26.983.740	26.860.351	164.006	237.577.540	9.975.786	301.561.423	1.489.984	
Cresteri din intrari		77.897		77.897	72.955.883	5.911.720	14.965	128.042.496	-3.590.848	203.334.216	744.236	
Cedari transferuri si alte reduceri		26.440		26.440	42.911	316.588	7.008	88.222.456	6.384.938	94.973.901	4.236	
La 31.12.2015	0	678.157	0	678.157	99.896.712	32.455.483	171.963	277.397.580	0	409.921.738	2.229.984	
Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciari sau pierdere de valoare												
SOLD 31.12.2014	0	558.601	0	558.601	1.238.512	16.607.286	129.336	4.018	0	17.979.152	0	
Amortizare in exercitiu		53.790		53.790	1.225.953	2.080.728	7.378	0	0	3.314.059	0	
Alte reduceri		26.440		26.440	34.020	316.587	7.008	0	0	357.615	0	
SOLD la 31.12.2015	0	585.951	0	585.951	2.430.445	18.371.427	129.706	4.018	0	20.935.596	0	
Valoare neta												
La 31.12.2015	0	92.206	0	92.206	97.466.267	14.084.056	42.257	277.393.562	0	388.986.142	2.229.984	
La 31.12.2014	0	68.099	0	68.099	25.745.228	10.253.065	34.670	237.573.522	9.975.786	283.582.271	1.489.984	

- La data de 31.12.2015 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, Consiliul Local Arad a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si Ineu si a localitatilor Vladimirescu, Sepreus, Cermei, Sicula, Savarsin, Felnac, Zabrani, Ghioroc, Siria, Paulis, Covasant, Olari, Dezna, Dorobanti, Apateu, Fumuseni, Alunis, Pilu, Mailat, Manastur, Chereus, Fântânele si Vinga.

- Activele fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad si a localitatilor mentionate in alineatul precedent si care fac obiectul contractului de delegare de gestiune incheiat intre CA Arad si ADIAC sunt inregistrate in conturi in afara bilantului, in contabilitatea companiei fiind reflectata redeventa fara recunoasterea unei imobilizari.

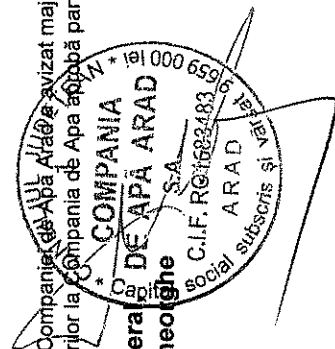
- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

In suma de 2.229.984 lei reprezentand imobilizari financiare este cuprinsa si suma de 1.959.000 lei reprezentand aportul Companiei de Apa Arad la capitalul social al societatii comerciale Aqua Trans Mures SA.

Prin Hotararea nr 48 din 2015 Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Arad a avizat majorarea in anul 2015 a contributiei companiei la capitalului social al societatii Aqua Trans Mures SA cu suma de 640.000 lei.
Prin Hotararea nr.3 din 2015 Adunarea Generala a Actionarilor la Compania de Apa Arad a aprobat participarea companiei la majorarea capitalului social al SC Aqua Trans Mures SA cu suma de 640.000 lei.

Director General
ing.Banatean Gheorghe

Director Economic-Comercial,
ec.Costea Alina Teodora

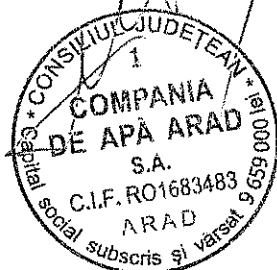


NOTA 4 STOCURI

Stocurile sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	lei	
	31.dec 2014	31.dec 2015
Materii prime	625.511	573.165
Materiale consumabile	657.004	565.571
Materiale de natura obiectelor de inventar	42.685	49.651
Ambalaje	0	72
Lucrari servicii in curs de executie	0	0
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	0	0
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	0	0
Ajustari pentru stocuri	-62.695	-381.887
Total	1.262.505	806.572

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 5 CREANTE

Lei

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

Lei

Descriere	31.12.2014	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	10.940.870	10.940.870	0
Alte creante	33.225.217	33.225.217	0
TOTAL	44.166.087	44.166.087	0

Creanțele comerciale cuprind:

lei

Descriere	31-dec.-14	31-dec.-15
Furnizori debitori	418	620
Clienți	8.228.922	9.995.296
Clienți incerti sau în litigiu	838.211	957.085
Ajustări pentru clienți incerti	-838.211	-957.085
Clienți facturi de întocmit	2.711.530	2.466.944
Total	10.940.870	12.462.860

Alte creanțe reprezintă:

Descriere	31.dec 2014	31.dec.15	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent	0	0	0	0
TVA de recuperat	0	0	0	0
Debitori diversi	2.939.646	11.945.346	11.945.346	0
Dobanzi de incasat	12.864	6.596	6.596	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-545.009	-5.902.535	-5.902.535	0
Subvenții pentru diferenta pret energie termica	0	0	0	0
TVA neexigibila	189.470	147.617	147.617	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	1.332	3.872	3.872	0
Alte creante cu asigurarile sociale	0	0	0	0
Alte subventii	30.626.914	14.942.472	14.942.472	0
Total	33.225.217	21.143.368	21.143.368	0

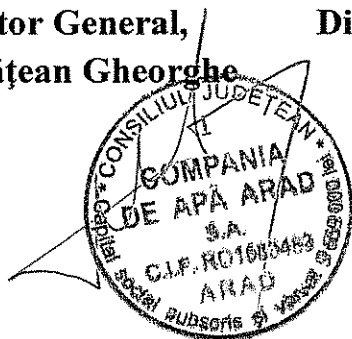
Debitori diverși:

Lei

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

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora



NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilitati ale companiei:

lei		
Descriere	31.dec.14	31.dec.15
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca	26.184.861	37.325.533
Disponibilitati in casa	5.981	1.590
Alte valori	78.874	47.039
Total	26.269.716	37.374.162

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

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

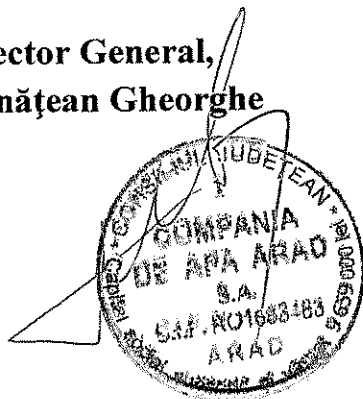
lei		
Descriere	31.dec.14	31.dec.15
<i>Garantii materiale</i>	<i>413.550</i>	<i>441.485</i>
<i>gestionari</i>		
<i>Garantii buna executie</i>	<i>249.424</i>	<i>356.967</i>
Total garantii	662.974	798.452
IID numerar la banca	16.784.663	9.955.106
UIP POS M	988.271	18.852.924
Contul serviciului datoriei	3.069.477	3.098.513
Total numerar restrictionat	21.505.385	32.704.995

Sunt considerate sume restricționate:

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

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

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

A handwritten signature, likely belonging to Ec.Costea Alina Teodora, is written below the text.

NOTA 7. DATORII

Lei

Explicatii	31.12.2014	31.12.2015	EXIGIBILITATE		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	4.574.053	53.888.633	7.219.140	19.650.313	27.019.180
Avansuri incasate	2.149	839	839	0	0
Datorii comerciale	2.832.653	3.344.104	3.344.104	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	21.292.492	14.215.771	8.466.746	5.479.034	269.991
TOTAL	28.701.347	71.449.347	19.030.829	25.129.347	27.289.171

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

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

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

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

Până la 31.12.2015 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BERD:

EURO

	TOTAL	Din care 2015
Trageri	4.043.448	0
Rambursări	3.541.063	502.384
Sold 31.12.2015	502.385	502.384
Suma neutilizată	456.552	0

Sumele în sold la 31. decembrie 2015 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit termen lung	0	0
Credit BERD partea curentă	502,385	2.273.039
Dobândă de plătit	7.409	33.523
TOTAL	509.793	2.306.562

Echivalentul în lei la cursul de 4,5245 lei/EURO de la 31.12.2015 al soldului creditului este de 2.273.039 lei.

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

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

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

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

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

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

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

Suma totală contractată pentru cofinanțarea lucrării Dezvoltarea stației de epurare Arad a fost de 13.987.129 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 3 ani.

Prima dată de rambursare a fost 10 mai 2015, iar ultima dată de rambursare 08 mai 2026.

Până la 31.12.2015 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BERD:

	EURO	
	TOTAL	Din care 2015
Trageri	11.579.114	11.579.114
Rambursări	178.502	178.502
Sold 31.12.2015	11.400.612	11.400.612
Suma neutilizată	2.408.015	

Sumele în sold la 31.decembrie 2015 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit termen lung	10.314.839	46.669.493
Credit BCR partea curentă	1.085.773	4.912.578
TOTAL	11.400.612	51.582.071

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

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

Rata dobânzii aferente acestui împrumut este EURIBOR plus marja de împrumut de 1,70%.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung:

Lei

Nr. Crt	Explicatii	31.12.2014	31.12.2015
A	Imprumut BERD - ISPA		
1	Intre 1 si 2 ani	2.251.738	0
2	Intre 2 si 5 ani	0	0
3	Peste 5 ani	0	0
4	Total BERD	2.251.738	0
B	Imprumut BCR - POS Mediu		
1	Intre 1 si 2 ani	0	4.912.578
2	Intre 2 si 5 ani	0	14.737.735
3	Peste 5 ani	0	27.019.180
4	Total BCR	0	46.669.493
C	TOTAL Imprumuturi		
1	Intre 1 si 2 ani	2.251.738	4.912.578
2	Intre 2 si 5 ani	0	14.737.735
3	Peste 5 ani	0	27.019.180
4	TOTAL	2.251.738	46.669.493

b) Datoriile comerciale cuprind:

Lei

Descriere	31.dec.14	31.dec.15
Furnizori	1.183.893	1.835.717
Furnizori de imobilizari	705.147	1.170.553
Furnizori – facturi nesosite	943.613	337.834
Total	2.832.653	3.344.104

c) Alte datorii cuprind:

LEI

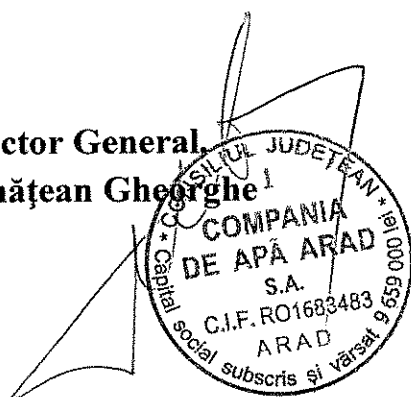
	31.dec.15	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	4.044	4.044	
Datorii in legatura cu personalul	1.485.775	1.039.455	446.320
Contributia la fd. de accidente	6.183	6.183	
Contributia CAS	458.579	458.579	
Contributia asigurat	292.865	292.865	
Contrib la asig. de sanatate asig.	158.416	158.416	
Contrib fd sanatate 0,85%	0	0	
Contributia asig. sanat angajator	150.380	150.380	
Contributia unit. somaj	14.188	14.188	
Contributia pers. somaj	14.178	14.178	
Impozit pe salarii	420.479	420.479	
Impozit pe profit	1.177.677	1.177.677	
TVA neexigibil	514.841	514.841	
Fond special	5.560	5.560	
Creditori diversi	48.952	48.944	8
Taxe locale	0	0	
fond garantare 0,25%	7.186	7.186	
Alte datorii CT167	9.456.468	4.153.771	5.302.697
TOTAL	14.215.771	8.466.746	5.749.025

La 31 decembrie 2014 alte datorii includ:

Lei

	31.dec.14	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	769.929	769.929	0
Datorii in legatura cu personalul	1.392.454	974.282	418.172
Contributia la fd. de accidente	5.623	5.623	0
Contributia CAS	417.453	417.453	0
Contributia asigurat	269.863	269.863	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	144.391	144.391	0
Contrib fd sanatate 0,85%	0	0	0
Contributia asig. sanat angajator	136.835	136.835	0
Contributia unit. somaj	12.975	12.975	0
Contributia pers. somaj	13.004	13.004	0
Impozit pe salarii	364.374	364.374	0
Impozit pe profit	349.791	349.791	0
TVA neexigibil	506.651	506.651	0
Fond special	5.268	5.268	0
Creditori diversi	82.068	82.068	0
Taxe locale	0	0	0
fond garantare 0,25%	6.537	6.537	0
Alte datorii CT167	16.815.276	6.567.841	10.247.435
TOTAL	21.292.492	10.626.885	10.665.607

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 8 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

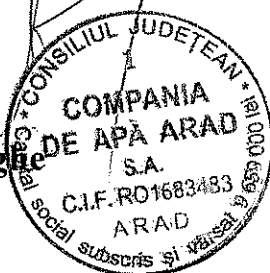
LEI

Natura provizioanelor	Valoarea contabilă la începutul perioadei	Cheltuieli cu provizioanele	Venituri din provizioane	Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei
<i>Alte provizioane</i>	<i>286.888</i>	<i>456.856</i>	<i>286.888</i>	<i>456.856</i>
- provizioane concediu neefectuat	0	66.260	0	66.260
- prime privind participarea salariatilor la profit	286.888	326.306	286.888	326.306
- provizioane litigiu Apele Romane	0	64.290	0	64.290
<i>Provizioane pentru impozite</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Total provizioane	286.888	456.856	286.888	456.856

În conformitate cu Hotărârile Consiliul de Administrație nr.1/16.01.2015 și a Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/04.02.2015 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2015 și a procedurii proprii privind repartizarea profitului aprobată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea 14/18.03.2013, compania a constituit provizioane pentru prime privind participarea salariatilor la profit în valoare 326.306 lei și a anulat provizionul constituit în anul 2014 în suma de 286.888 lei.

Suma de 326.306 lei include și cota de participare la profit al Directorului General stabilită prin Contractul de Mandat în procent de 0.5% din profitul net al societății.

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 9 VENITURI IN AVANS, SUBVENTII ȘI SURSE PENTRU INVESTITII

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Subventii pentru investitii incurs de executie	263.281.236	314.996.913
Venituri in avans de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	54.851	99.957
Venituri in avans de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
Total	263.336.087	315.096.870

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2015 sunt in suma de 314.996.913 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite	300.054.441 lei
- subventii pentru investitiile de primit	14.942.472 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2015 este urmatoarea:

Lei-

Specificatie	Sold la 31 XII 2014	Sold la 31 XII 2015
SUBVENTII PRIMITE		
A. PATRIMONIUL PRIVAT		
1. Sume primite din donatii si facilitati oferta	18.464	0
2. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	0	0
3. Subventii ISPA privat	409.013	313.770
4. Alte sume primite cu caract de subventii	68.114	49.117
TOTAL PRIVAT	495.591	362.887
B. PATRIMONIUL PUBLIC	0	0
1. Sume primite din donatii	9.694	9.694
2. Alocatii buget	16.749	16.749
3. Plus inventar de natura imobilizarilor	24.366	21.360
4. Contributia CL la constituirea IID-SAMTID	1.995.682	744.712
5. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	16.678.408	7.588.311
6. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	1.096.755	593.731

7. ISPA	243.697	235.368
8. Subv POS M prefinantare	37.671.963	12.366.587
9. Subv POS M rambursare	171.673.397	273.678.175
10. Subv POS M UAT	2.748.021	4.436.867
TOTAL PUBLIC	232.158.732	299.691.554
TOTAL SUBVENTII PRIMITE	232.654.323	300.054.441
SUBVENTII DE PRIMIT		
1. POS Mediu	30.626.914	14.942.472
TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT	30.626.914	14.942.472
TOTAL	263.281.237	314.996.913

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta, plusuri de inventar) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2015, din fondurile nerambursabile ISPA, contribuțiile Consiliului Județean Arad și contribuțiile consiliilor locale: Curtici, Lipova, Pâncota, Pecica, Nadlac și Sântana și contribuția altor unități administrativ – teritoriale la constituirea fondului IID, contribuția nerambursabilă și contribuția UAT pentru finanțarea proiectului POS – Mediu.

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

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

Subventiile de primit reprezinta:

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

Pentru contractele de lucrari finantate prin Programul Operational Sectorial Mediu din cadrul Proiectului "Extinderea si modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Arad", Autoritatea de Management a aplicat corectii financiare in suma de **39.881.245 lei**. Intrucat o parte din corectia financiara se incadreaza in prevederile art.2 ,alin.4, lit. c) din Ordonata Guvernului 15/2013, suma de **15.089.042,88 lei** aferenta corectiilor financiare a fost suportata de la Bugetul de Stat. Diferenta de **24.792.202,95 lei** reprezentand corectii aflate in

litigiu, este prezentata in detaliu la Nota 14 – Litigii. Defalcarea aferenta corectiilor suportate din OG 15/2013 este prezentata in tabelul urmator:

Nr. crt.	Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuantumul corecției	Stadiul dosarului
01.	CL1 – Reabilitare rețele de alimentare cu apă în municipiul Arad și aducțiune apă în localitatea Fântânele	<p>1.Echipa de control a apreciat ca restrictivă solicitarea ca cerința minimă obligatorie: dovedirea capacității tehnice – experiența similară – prin executarea și finalizarea unor lucrări având un nivel valoric și cantitativ determinat.</p> <p>Pentru acest aspect, AM POS Mediu a emis Suspiciunea de neregulă nr. 366/09.11.2012, iar prin Nota nr. 848/25.03.2013 referitoare la finalizarea misiunii de verificare a acesteia, echipa de control a considerat că abaterile nu se confirmă.</p> <p>2.Totodata, echipa de control a apreciat ca restrictivă și disproporționată cerința minimă obligatorie solicitată pentru dovedirea experienței similare a managerului de proiect</p>	5.747.779,38 lei – reprezentând 10% din valoarea contractului	<p>Punctul de vedere formulat împotriva Notei de constatare nr. 129736/20.10.2014 emisă de AM POS Mediu a fost respins prin Decizia nr. 130033/15.12.2014.</p> <p>Împotriva acestei decizii s-a formulat acțiune în Contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 3058/2/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel București.</p> <p>La termenul de judecata din 23.11.2015 cauza a fost suspendata pana la soluționarea cauzei din dosarul 96/2/2013 (CL 11)</p> <p>Corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013.</p>
02.	CL3 1 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare tratare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	<p>Autoritatea contractantă nu a publicat anunț de tip erată la anunțul de participare. În secțiunea clarificări din SEAP a fost publicată erată la Fișa de date în data de 21.02.2011 prin care se elimină cerința de la pct. III.2.1. din anunțul de participare nr. 115131/08.02.2011 în sensul că “ofertanții nu trebuie să mai depună cazier judiciar pentru administrator și ofertanții vor trebui să prezinte cifra de afaceri la data de 31.12.2010 în loc de 30.06.2010 așa cum s-a solicitat inițial”, apreciindu-se că s-a încălcat alin. 2 art. 26 din HG 925/2006</p>	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior o corecție în cuantum de 25% din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	Nu există dosar de instanță pe rol
03.	CL3 2 – Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitare nămol cu var la Stația de Epurare Arad	<p>1.Comisia de control a constatat stabilirea de către autoritatea contractantă a unor criterii de calificare restrictive, de natură să îngreuească accesul participanților la procedura de atribuire prin solicitarea bilanțurilor contabile pe ultimii 3 ani cu profit.</p> <p>2.De asemenea s-a reținut și nerespectarea prevederilor legislației naționale și comunitare cu privire la</p>	5.219.439,47 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	<p>Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134406/20.11.2013.</p> <p>Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.</p>

		publicarea în SEAP a unor modificări la anunțul de participare fără publicarea unui anunț tip errata		
04.	CL7 – Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Galșa	1. Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 2. Aplicarea incorectă a 3 criterii de calificare și selecție prin solicitarea în Anunțul de Participare și prin Fișa de Date a Certificatului Constatator eliberat de Ministerul Justiției- Oficiul Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 și ISO 9001	3.159.493,38 lei, reprezentând 5% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9601/23.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
05.	CL10 – Extindere rețele de apă și canalizare în Nădlac	1. Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX -Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	429.861,30 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare a fost respinsă de AM prin decizia nr. 8810/08.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
06.	CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizare în Pecica	Cerința discriminatorie referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDLPL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX -Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	532.469,35 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9466/19.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.
		TOTAL	15.089.042,88	

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

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr.

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

Structura soldului contului 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând “Surse pentru investiții” la 31 decembrie 2015 este prezentată în nota referitoare la capitaluri și rezerve:

Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora



1

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

a) ACTIUNI

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

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

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

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

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

La data de 31.12.2015 capitalul societății subscris și vărsat a fost de 9.659.000 lei care corespunde unui număr de 9.659 acțiuni a 1.000 lei fiecare, din care:

Nr. Crt	Actionar	TOTAL capital social	Nr. Actiuni	%
1	Consiliul Judetean Arad	9.000.000	9.000	93,18%
2	Consiliul Local Arad	200.000	200	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	50.000	50	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	50.000	50	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	50.000	50	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	50.000	50	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	50.000	50	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	50.000	50	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	5.000	5	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	3.000	3	0,03%
11	Consiliul Local Livada	3.000	3	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	12.000	12	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	3.000	3	0,03%
14	Consiliul Local Simand	5.000	5	0,05%
15	Consiliul Local Zadareni	2.000	2	0,02%
16	Consiliul Local Macea	7.000	7	0,07%

17	Consiliul Local Iratos	3.000	3	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	1.000	1	0,01%
19	Consiliul Local Olari	2.000	2	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	1.000	1	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	4.000	4	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	1.000	1	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	3.000	3	0,03%
24	Consiliul Local Sicula	4.000	4	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	3.000	3	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	2.000	2	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	5.000	5	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	3.000	3	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	50.000	50	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	2.000	2	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	3.000	3	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	5.000	5	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	5.000	5	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	2.000	2	0,02%
35	Consiliul Local Siria	10.000	10	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	2.000	2	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	4.000	4	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	4.000	4	0,04%
TOTAL		9.659.000	9.659	100,00%

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

b) REZERVE

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezerve din facilitati fiscale	0	0
Rezerve pentru dezvoltare	0	0
Alte rezerve (surse proprii)	41.562.048	52.813.546
Total	43.493.848	54.745.346

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând “Surse pentru investiții” la 31 decembrie 2015 este următoarea:

Lei

Nr Crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	106800	Surse proprii CAA	Sume ramase dupa repartizarea profitului	1.147.550
	106800	Surse proprii CAA	Repartizare dobândă depozite IID	48.588
		PATRIMONIUL PRIVAT		1.196.138
1	106801	Surse proprii CIA	Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	7.702.733
2	106802	Surse proprii alti proprietari	Contributia autoritatilor locale la constituirea IID	1.312.543
3	106803	Surse proprii SAMTID	Contributia CL la constituirea IID-SAMTID	2.532.494
		PATRIMONIUL PUBLIC		11.547.770
TOTAL SURSE				12.743.908

c) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Rezultat reportat	0	0
Surplus din reevaluare aferent reevaluării 2010 si 2013	282.589	285.426
Impozit pe profit amânat	-10.074	-8.726
Total	272.515	276.700

d) REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2014 Suma (lei)	2015 Suma (lei)
Profit net de repartizat:	2.827.800	3.311.654
- rezerva legală	0	0
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	0	0
- alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	245.812	48.589
- dividende valoare bruta	1.434.438	0
- surse proprii de finantare	1.147.550	0
Profit nerepartizat	0	3.263.065

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 prevăzute de lege (dobanda IID)	lei	48.589
d) fond de participare a salariaților la profit	lei	326.306
1) <i>Calculat în funcție de profit</i> (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	326.306
2) <i>Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	1.560.921
3) <i>Fond de participare propus a se constitui</i>	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

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 Sicala	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

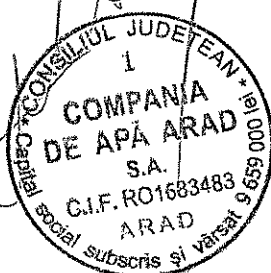
37	Consiliul Local Seles	1.631.533	0,04%	676
38	Consiliul Local Apateu	1.631.533	0,04%	676
TOTAL			100%	1.631.533

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.

Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe

Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora



NOTA 11 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

		lei	
	INDICATORUL	2014	2015
1	CIFRA DE AFACERI NETA	61.935.262	63.869.755
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	50.270.936	51.463.757
3	Cheltuielile activitatii de baza	38.845.819	38.237.620
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.323.807	5.843.464
5	Cheltuieli indirecte de productie	7.101.310	7.382.673
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	11.664.326	12.405.998
7	Cheltuieli desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	13.111.045	21.053.711
9	Alte Venituri de exploatare	4.935.616	14.573.431
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.488.897	5.925.718

a) Cifra de afaceri

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2015 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de 63.869.755 lei din care:

		Lei	
Explicatii	2014	2015	
din activitatea de apa	35.778.148	37.274.944	
din activitatea de canalizare	24.135.135	25.286.259	
prestari servicii	1.486.300	824.120	
inchirieri	189.057	163.759	
activitati diverse	242.185	248.773	
venit din vanzarea marfurilor	72.853	45.554	
Taxe rebransari	31.584	26.346	
TOTAL	61.935.262	63.869.755	

b) Salarizarea directorilor si administratorilor

		Lei	
Denumire	31.12.2014	31.12.2015	
indemnizatii Consiliul de Administratie	198.408	206.284	
indemnizatie Director General	156.000	179.980	
indemnizatii comisii si comitete	15.600	17.239	
salarii Directori executivi si Manageri	858.673	900.822	
Total	1.228.681	1.304.325	

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

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar ianuarie-decembrie 2015.

c) Salariații

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

2014

	Categorii de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	605,00	72,20	14.514.348	59,50%
2	Maistri	30,00	3,58	1.358.868	5,57%
3	TESA	199,00	23,75	8.383.864	34,37%
	- in sectii	81,00	9,67	3.309.528	13,57%
	- administratie	118,00	14,08	5.074.336	20,80%
4	Dispensar	4,00	0,48	137.450	0,56%
	TOTAL	838	100	24.394.530	100,00%

2015

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

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar care se încheie la 31.12.2015 era de 892. Acest număr includea și salariații din cadrul Biroului POS Mediu – (31 salariați) și personalul supraveghere 3 persoane, a căror fond de salarii se include în contul 231.

d) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale

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

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
- cheltueeli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	24.394.530	26.183.460
- Consiliul de Administrație	198.408	206.284
- indemnizatie Director general	156.000	179.980
- indemnizatie Comisii si Comitete	15.600	17.239
- fond participare la profit 2014	473.969	286.888
- cheltuieli tichete de masa	1.777.491	1.823.243
- asigurarile sociale	6.986.917	6.478.150
TOTAL	34.002.915	35.175.244

Cheltuielile privind asigurările sociale includ:	31.12.2014	31.12.2015
cheltuieli CAS, șomaj, sănătate	6.400.321	6.085.371
acțiuni sociale	414.221	392.779

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
- bilete tratament și odihnă	2.888	0
- dispensar	29.425	41.339
- ajutoare deces	208.498	170.290
- cadouri copii	35.010	37.000
- tichete cadou	128.400	135.150
- medicamente salariați	10.000	9.000
TOTAL	414.221	392.779

e) Ajustarea valorii activelor circulante

Ajustari de valoare privind activele circulante	224.369	6.008.653
Pierderi din creante si debitori diversi	38.265	151.823
Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	13.900	356.541
Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti	518.206	362.804
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	25.025	5.445.410
TOTAL CHELTUIELI	595.396	6.316.578
Venituri creante reactivate si debitori diversi	239	782
Venituri ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	7.946	37.349
Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti	328.734	243.931
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	34.108	25.863
TOTAL VENITURI	371.027	307.925

f) Cheltuieli privind prestațiile externe

Denumire	2014	2015
Total prestatii externe:	12.287.012	13.613.625
611 Chelt. întreținere reparații	1.222.100	1.714.260
612 Chelt. chirii si redevente	8.077.589	8.858.738
613 Chelt. prime asig.	103.436	104.454
615 Chelt. Perfectionare	45.166	59.874
621 Chelt. colaboratori	0	0
622 Chelt. Comisioane si onorarii	0	16.925
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	47.501	46.733
624 Chelt. cu transportul	42.178	41.575

625 Chelt. cu deplasările	52.672	100.208
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	166.184	183.350
627 Chelt. bancare	53.536	63.110
628 Chelt. cu serv. executate de terți	2.476.650	2.424.398

g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate

DENUMIRE	Lei	
	An 2014	An 2015
Depasiri conc max admise canal	200.605	235.381
Amenzi platite catre autoritati romane	0	64.140
Despagubiri	30.000	51.054
Casari imobilizari in curs	0	75.166
Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse	0	289.880
Sponsorizari	29.116	41.213
Amortizari mijloace fixe casate	10.570	9.535
Alte cheltuieli de exploatare	35.991	54.468
Total	306.282	820.837

h) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a încheiat un contract pentru auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, înregistrat sub numărul 4396/2014, pentru exercitiul financiar al anului 2014 cu societatea SC BDO Audit SRL, București.

În anul 2015 au fost cuprinse pe costuri onorariile plătite auditorilor în suma de 58.000 lei aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2014.

Situațiile financiare ale anului 2015 au fost auditate tot de firma SC BDO Audit SRL

i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

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

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

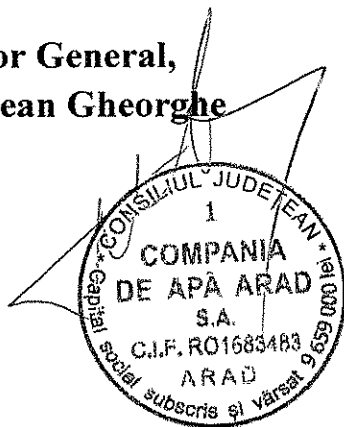
Reconcilierea între profitul contabil și cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentată în tabelul următor:

EXPLICAȚII	Lei	
	2014	2015
Venituri totale	67.528.232	79.037.492
Cheltuieli totale	63.956.027	74.183.893
Rezultat contabil	3.572.205	4.853.599
Elemente similare veniturilor	0	402.825
Elemente similare cheltuielilor	8.485	8.426
Deduceri	3.043.469	3.022.872
- amortizare fiscală	3.043.469	3.022.872
- rezerve legale	-	-
alte venituri neimpozabile	857.751	721.778
- dividende primite	-	0

- venituri rezultate din anularea provizioanelor	857.751	721.778
cheltuieli nedeductibile fiscal	5.172.006	10.430.800
- amenzi	30.000	64.140
- provizioane	1.003.505	6.688.685
- sponsorizări	29.116	41.213
- alte cheltuieli nedeductibile	722.235	682.856
- amortizare contabilă	3.387.150	2.953.906
Profit fiscal	4.834.506	11.934.148
Impozit pe profit calculat	773.521	1.909.464
Reduceri fiscale – sponsorizari	29.116	41.213
Impozit pe profit curent	744.405	1.868.251
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna martie a anului urmator	349.791	1.177.678

În cursul exercițiului financiar 2015 compania nu a înregistrat profit sau pierdere din activitate extraordinară.

**Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe**



**Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora**

NOTA 12 ANGAJAMENTE ȘI ACTIVE CONTINGENTE

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

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

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Sub un an	0	0
Între 1 și 2 ani	0	0
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	404.160.552	414.876.658
Total	404.160.552	414.876.658

b) Scrisori de garanție bancară primite:

Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Sub un an	28.847.757	36.758.124
Între 1 și 2 ani	23.765.117	12.559.274
Între 2 și 5 ani	6.761.821	0
Peste 5 ani	2.683.937	2.683.937
Total	62.058.632	52.001.335

c) Polițe de asigurări primite:

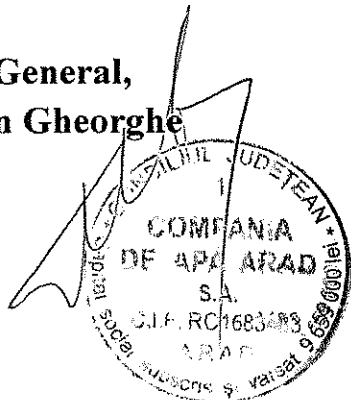
Denumire	31.12.2014	31.12.2015
Sub un an	0	13.077.484
Între 1 și 2 ani	0	2.117.000
Între 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	0	0
Total	0	15.194.484

d) Active contingente:

- subvenții aferente cererilor de rambursare pentru care au fost aplicate corectii de către Ministerul Mediului. Aceste sume sunt aplicate cheltuielilor eligibile cerute la rambursare pentru contractele CS1,CS2, CL4, CL 5, CL 11 și CL 14. Constituie obiectul unor litigii pe rol între Compania de Apă Arad și Ministerul Mediului	28.175.935
--	------------

Detalierea corectiilor financiare aplicate contractelor de lucrari si servicii, din cadrul Programului Operational Sectorial Mediu **imputabile beneficiarului** se regasesc in **Nota 14**.

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

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

NOTA 13 RELAȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

lei				
Societatea	Capital social detinut 01.01.2015	Majorari 2015	Capital social la 31.12.2015	Procent detinut
Aqua Trans	1.319.000	640.000	1.959.000	50 %
Total	1.319.000	640.000	1.959.000	

Prin Hotararea nr 48 din 2015 Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Arad a avizat majorarea in anul 2015 a contributiei companiei la capitalului social al societatii Aqua Trans Mures SA cu suma de 640.000 lei.

Prin Hotararea nr.3 din 2015 Adunarea Generala a Actionarilor la Compania de Apa aprobă participarea companiei la majorarea capitalului social al SC Aqua Trans Mures SA cu suma de 640.000 lei,

1. Aqua Trans Mureș SA

Începând cu luna aprilie 2011 Compania de Apă Arad este acționar al societății comerciale Aqua Trans Mureș SA cu un aport de capital inițial în valoare de 355.000 lei reprezentând 50% din totalul capitalului social deținut la 31.12.2011. În anul 2012 aportul de capital a SC Companiei de Apă Arad SA s-a majorat cu 160.000 lei, in anul 2014 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 804.000 lei iar in anul 2015 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 640.000 lei astfel ca la data de 31.12.2015 aportul de capital al Companiei de Apa la capitalul societatii Aqua Trans Mures SA este de 1.959.000 lei reprezentand 50% din totalul capitalului social .

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

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

Din asigurarea serviciilor menționate mai sus, Compania de Apă Arad a obținut în cursul anului 2015 următoarele venituri:

- Venituri din vânzări energie electrică	1.245 lei
- Venituri din vânzări energie termică	765 lei
- Venituri din închirieri	15.981 lei
- Venituri din penalități	23 lei
- Venituri recuperări avize gosp. ape	0 lei
TOTAL	18.014 lei

La 31.12.2015 societatea Aqua Trans Mureș figurează cu sume neachitate aferente lunii decembrie 2015 în valoare de 1.761,55 lei (inclusiv TVA), din care:

- În cont 411 – chirii 1.442,69 lei
- În cont 418 – energie electrică și termică 318,86 lei

2. Consiliul Județean Arad

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

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

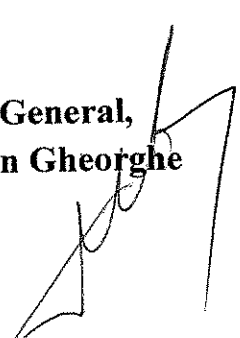
În cursul anului 2015, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- 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:

- Subvenții pentru investiții pentru constituirea 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**

**Director General,
Ing.Bănățean Gheorghe**



**Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora**

NOTA 14 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 avocatura Pelinari și Pelinari dosarul pentru suma de 44.464,61 euro reprezentând corecție financiară a fost soluționat 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	Cuantumul 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</p>	3.719.926,93 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	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. Împotriva acestei Decizii s-a formulat acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 2279/2/2016 aflat pe rolul Curtii de Apel București. Pana la aceasta data nu s-a stabilit termen de judecata în cauza

		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		
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 construcției proiectelor de apă și apă uzată.</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> <p>La termenul de judecată din 12.06.2014 cauza pe fond a fost suspendată până la soluționarea recursului formulat împotriva hotărârii de respingere a cererii de chemare în garanție a MMSC. Cauza a fost amânată pentru a se completa probatoriul în sensul depunerii la dosar a contractului de finanțare.</p> <p>La termenul din 25.06.2015 acțiunea a fost respinsă, 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 anuțul 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	Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocierea Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului	<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</p>

	aferent	Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare		
08.	CL5 2 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent	Comisia de control a reținut că operatorul economic câștigător, SC Conar SA nu îndeplinește cerința de calificare și selecție privind experiența similară, respectiv "oferentul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, de 36.703.769 lei"	Comisia de control a reținut că operatorul economic câștigător, SC Conar SA nu îndeplinește cerința de calificare și selecție privind experiența similară, respectiv "oferentul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, de 36.703.769 lei"	<p>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 pârta 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.</p> <p>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> <p>Contestația formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 128986/15.02.2013 a fost respinsă, formulându-se acțiune în contencios administrativ, care face obiectul dosarului nr. 5764/2/2013 aflat pe rolul Curții de Apel București.</p> <p>A fost admisă în parte acțiunea. S-a dispus anularea deciziei de soluționare a contestației nr.128986/15.02.2013 și a notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr.143395/19.12.2012, ambele emise de MMP-DG AM POS Mediu. A fost obligat pârta la plata cheltuielilor de judecată în cuantum de 50 lei reprezentând taxa judiciară de timbru. Restul pretențiilor au fost respinse ca neîntemeiate.</p> <p>Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs, cauza aflându-se în procedura de filtru, urmând a se stabili ulterior termen de judecată în cauză.</p>
11.	CL11 – Stație de Epurare nouă în Nădlac	1. Comisia de control constată că documentele de calificare depuse de ofertantul SC Confort SA nu demonstrează îndeplinirea următorului criteriu de calificare și selecție: "Ofertantul să fi finalizat în ultimii 5 ani cel puțin un contract privind proiectarea și execuția de stații de epurare a căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract - 11.100.292 lei"	Întrucât pentru acest contract a mai fost aplicată anterior o corecție în cuantum de 5% din valoarea contractului, echipa de control a stabilit că pentru această neregulă să nu se aplice nicio corecție	<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>

		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		La termenul de judecată din 13.10.2015 cauza a fost suspendată pana la soluționarea unor cauze similare la Curtea de Justiție a UE
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 căruia valoare să fie cel puțin egală cu valoarea estimată a prezentului contract, 10.485.804 lei, ci două contracte finalizate, cu valoare sub valoarea contractului care urmează a fi atribuit, dintre care unul implementat de către susținătorul tehnic în colaborare cu alți operatori. 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.

Director General
Ing. Bănel Gheorghe

Director Economic-Comercial,
Ec. Costea Mina Teodora

NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. LICHIDITATE	2014	2015
Rata lichiditatii curente		
Active curente (A)	71.904.344	72.022.734
Obligatii curente (B)	15.783.994	19.030.829
A/B	4,56	3,78
Rata lichiditatii imediate		
Active curente (A)	71.904.344	72.022.734
Stocuri (B)	1.262.505	806.572
Obligatii curente (C)	15.783.994	19.030.829
(A – B)/C	4,48	3,74

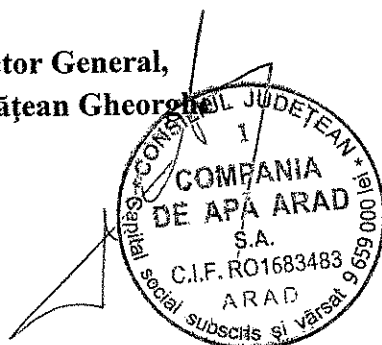
2. RISC	2014	2015
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	2.251.738	46.669.493
Capital angajat (B)	66.972.114	122.997.486
A/B*100	3,36	37,94
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	3.805.247	4.982.529
Dobanda (B)	233.042	128.930
A/B- ori	16,33	38,65

3. INDICATORI DE GESTIUNE	2014	2015
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	10.940.870	12.462.860
Cifra de afaceri neta (B)	61.935.262	63.869.755
(A/B)*365- zile	64,48	71,22
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	2.124.232	2.173.551
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	24.072.883	25.422.364
(A/B)*365- zile	32,21	31,21

4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2014	2015
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	3.805.247	4.982.529
Capital angajat (B)	66.972.114	122.997.486
A/B	5,68%	4,05%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	2.827.800	2.985.348
Capital propriu (B)	64.720.376	76.327.993
A/B	4,37%	3,91%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	3.488.897	5.925.718
Venituri din exploatare (B)	67.043.253	78.443.186
A/B	5,20%	7,55%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	2.827.800	2.985.348
Venituri totale (B)	67.700.607	79.037.492
A/B	4,18%	3,78%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	3.805.247	4.982.529
Total Activ (B)	357.044.698	463.331.066
A/B	1,07%	1,08%

5. SOLVABILITATE	2014	2015
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	28.701.347	71.449.347
Total Activ (B)	357.044.698	463.331.066
A/B	8,04%	15,42%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	28.701.347	71.449.347
Capitalul propriu (B)	64.720.376	76.327.993
A/B	44,35%	93,61%

Director General,
Ing.Bănăţean Gheorghe



Director Economic-Comercial,
Ec.Costea Alina Teodora

S.N.D.	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA 31		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
101	CAPITAL PROPRIU	0,00	9.659.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.659.000,00	0,00	9.659.000,00
105	DIF. DIN REEVALUARE	0,00	8.713.025,02	0,00	0,00	2.836,96	0,00	2.836,96	8.713.025,02	0,00	8.710.188,06
106	REZERVA	0,00	43.493.847,93	750.407,35	3.166.261,64	1.492.410,11	12.743.908,25	1.492.410,11	56.237.756,18	0,00	54.745.346,07
117	REZULTAT REPORTAT	0,00	272.515,10	0,00	1.348,12	2.581.987,69	2.586.172,77	2.581.987,69	2.858.687,87	0,00	276.700,18
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	2.827.799,69	15.408.436,25	14.485.278,84	81.061.799,41	81.219.347,75	81.061.799,41	84.047.147,44	0,00	2.985.348,03
129	REPARTIZARE PROFIT	245.812,00	0,00	48.589,00	0,00	48.589,00	245.812,00	294.401,00	245.812,00	48.589,00	0,00
151	PROVIZIOANE	0,00	286.888,00	0,00	456.856,09	286.888,00	456.856,09	286.888,00	743.744,09	0,00	456.856,09
162	CRED.BANC.TER.LUNG	0,00	4.503.474,78	55.010,17	29.692.037,78	3.391.474,76	52.743.109,59	3.391.474,76	57.246.584,37	0,00	53.855.109,61
167	ALTE IMPR.DAT.ASIM.	0,00	20.386.454,00	1.333.809,98	168.001,12	7.939.930,47	513.453,29	7.939.930,47	20.899.937,29	0,00	12.959.976,82
168	DOBANZI AF.IMPRUMUT.	0,00	70.577,70	0,00	33.523,29	276.904,99	239.850,58	276.904,99	310.428,28	0,00	33.523,23
205	LICENTE	483.236,68	0,00	32.700,00	0,00	62.146,72	26.440,00	545.433,40	26.440,00	518.593,40	0,00
208	PROGRAME INFORMATICE	143.413,74	0,00	0,00	0,00	15.750,00	0,00	159.163,74	0,00	159.163,74	0,00
212	CONSTRUCTII	26.983.740,01	0,00	-8.625.856,06	31.715,87	72.955.883,85	42.911,33	99.939.623,86	42.911,33	99.896.712,53	0,00
213	INST.TEHN.MIJL. TRA	26.860.350,47	0,00	-4.462.549,26	96.423,52	5.911.720,03	316.587,32	32.772.070,50	316.587,32	32.455.483,18	0,00
214	MOBIL.APAR.BTR.EC.PR	164.005,72	0,00	0,00	0,00	14.965,00	7.008,00	178.970,72	7.008,00	171.962,72	0,00
231	IMOB CORP IN CURS	237.577.540,29	0,00	29.399.057,14	60.692,82	128.042.495,36	88.222.456,23	365.620.035,65	88.222.456,23	277.397.579,42	0,00
263	INTERESE DE PARTICIP	1.319.000,00	0,00	0,00	0,00	640.000,00	0,00	1.959.000,00	0,00	1.959.000,00	0,00
267	CREANTE IMOBILIZATE	170.983,64	0,00	100.000,00	0,00	104.235,75	4.235,75	275.219,39	4.235,75	270.983,64	0,00
280	AMORT.IMOB.NECORPOR.	0,00	558.601,05	0,00	6.325,36	26.440,00	53.790,45	26.440,00	612.391,50	0,00	585.951,50
281	AMORTIZ.IMB.CORPOR.	0,00	17.975.134,64	128.139,39	296.108,36	357.615,01	3.314.057,90	357.615,01	21.289.192,54	0,00	20.931.577,53
293	AJUS.DEPR.IN IN CURS	0,00	4.017,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.017,79	0,00	4.017,79
301	MATERII PRIME	625.511,14	0,00	173.538,42	143.972,59	2.825.837,20	2.878.183,30	3.451.348,34	2.878.183,30	573.165,04	0,00
302	MAT. CONSUMAB.	657.003,97	0,00	205.629,65	201.513,47	2.139.923,27	2.231.356,15	2.796.927,24	2.231.356,15	565.571,09	0,00
303	MAT.MAT.OB.INV.	42.684,88	0,00	-25.974,72	39.683,84	1.015.743,97	1.008.777,68	1.058.428,85	1.008.777,68	49.651,17	0,00
321	MAT.PR IN CURS APROV	0,00	0,00	-1.279,00	0,00	16.041,26	16.041,26	16.041,26	16.041,26	0,00	0,00
322	MAT CONS CURS APROV	0,00	0,00	0,00	12.683,97	124.668,57	124.668,57	124.668,57	124.668,57	0,00	0,00
323	OB INV IN CURS APROV	0,00	0,00	0,00	0,00	34.576,99	34.576,99	34.576,99	34.576,99	0,00	0,00
345	PRODUSE FINITE	0,00	0,00	31.596,03	31.596,03	265.963,92	265.963,92	265.963,92	265.963,92	0,00	0,00
371	MARFURI	0,00	0,00	32.074,87	32.074,87	533.639,56	533.639,56	533.639,56	533.639,56	0,00	0,00
381	AMBALAJE	0,00	0,00	0,00	-71,85	646,63	574,78	646,63	574,78	71,85	0,00
391	AJUS.DEPR.MAT.PRIME	0,00	37.866,32	11.141,53	10.210,65	18.131,99	10.210,65	18.131,99	48.076,97	0,00	29.944,96
392	AJUS.PT.DEPR.OB.INV.	0,00	24.828,68	639,94	346.330,66	19.217,07	346.330,66	19.217,07	371.159,34	0,00	351.942,27
401	FURNIZORI	0,00	1.183.692,53	1.709.085,17	1.714.863,56	19.228.205,82	19.888.657,91	19.228.205,82	21.072.550,44	0,00	1.844.344,62
404	FURNIZORI IMOBILIZ.	0,00	880.747,95	50.938.595,34	31.986.457,17	137.395.726,06	137.788.722,24	137.395.726,06	138.669.470,19	0,00	1.273.744,13
408	FURN. FACT. NESOZITE	0,00	946.474,99	291.061,45	321.934,96	6.184.083,96	5.571.720,18	6.184.083,96	6.518.195,17	0,00	334.111,21

BALANTA CONTABILTA PE PERIOADA Ianuarie 2015-Decemberie 2015

Simb.	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA 31		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
409	FURNIZORI - DEBITORI	9.976.204,21	0,00	-29.030,16	1.013.357,56	-3.444.557,03	6.531.027,41	6.531.647,18	6.531.027,41	619,77	0,00
411	CLIENTI	9.242.733,53	0,00	6.798.991,97	8.124.131,21	81.597.027,30	79.775.560,85	90.839.760,83	79.775.560,85	11.064.199,98	0,00
418	CLIENTI FACT.DE INT.	2.714.392,01	0,00	2.445.043,83	0,00	-251.170,33	0,00	2.463.221,68	0,00	2.463.221,68	0,00
419	CLIENTI - CREDITORI	0,00	2.148,80	16.415,01	16.395,34	360.488,76	359.179,30	360.488,76	361.328,10	0,00	839,34
421	SALARII	0,00	905.438,00	2.865.658,00	3.005.980,00	27.946.931,00	28.014.565,00	27.946.931,00	28.920.003,00	0,00	973.072,00
423	AJUTARE BOALA	0,00	27.284,00	36.105,00	35.056,00	272.772,00	280.544,00	272.772,00	307.828,00	0,00	35.056,00
424	PARTIC.SAL.LA PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	286.888,00	286.888,00	286.888,00	286.888,00	0,00	0,00
425	AVANSURI CU	0,00	0,00	1.086.830,00	1.091.923,00	9.845.027,00	9.845.027,00	9.845.027,00	9.845.027,00	0,00	0,00
426	DREPT.PERS.NERIDIC.	0,00	0,00	0,00	994,00	2.444,00	3.438,00	2.444,00	3.438,00	0,00	994,00
427	RETIN.SALAR PT.TERTI	0,00	41.560,40	115.973,00	115.756,50	1.409.697,90	1.398.471,00	1.409.697,90	1.440.031,40	0,00	30.333,50
428	ALTE DATOR.CR.PERS.	0,00	416.840,01	679,65	6.093,30	57.490,90	83.099,30	57.490,90	499.939,31	0,00	442.448,41
431	ASIGURARILE SOCIALE	0,00	974.165,00	979.248,00	1.135.215,00	10.650.313,00	10.742.571,00	10.650.313,00	11.716.736,00	0,00	1.066.423,00
437	AJUTOR DE SOMAJ	0,00	32.516,00	31.466,00	36.998,00	345.437,00	348.473,00	345.437,00	380.989,00	0,00	35.552,00
441	IMPOZIT PROFIT	0,00	349.791,00	0,00	1.177.677,57	1.040.364,00	1.868.250,57	1.040.364,00	2.218.041,57	0,00	1.177.677,57
442	TAXA PE VAL.ADAUGATA	0,00	1.087.110,95	2.604.331,92	3.041.767,81	33.349.824,98	32.633.981,18	33.349.824,98	33.721.092,13	0,00	371.267,15
444	IMP. VENIT SAL.TAUT	0,00	364.374,00	339.241,00	420.479,00	3.869.526,00	3.925.631,00	3.869.526,00	4.290.005,00	0,00	420.479,00
445	SUBVENII	30.626.914,28	0,00	-57.087.281,43	17.618.324,77	66.759.499,82	82.443.942,28	97.386.414,10	82.443.942,28	14.942.471,87	0,00
446	TAXA FIRMA ARAD	0,00	0,00	102.440,15	102.440,15	1.244.966,06	1.244.966,06	1.244.966,06	1.244.966,06	0,00	0,00
447	FD.SPECIAL	0,00	5.267,96	23.026,31	22.866,88	276.887,95	277.179,87	276.887,95	282.447,83	0,00	5.569,88
457	DIVIDENDE DE PLATA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.438,00	1.434.438,00	1.434.438,00	1.434.438,00	0,00	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	9.807.579,21	0,00	8.461.753,78	1.795.401,76	23.289.646,42	15.550.193,56	33.097.225,63	15.550.193,56	17.547.032,07	0,00
462	CRED. PENALIT. APA	0,00	3.378.822,69	2.946.614,16	1.237.757,18	24.176.873,69	22.945.180,19	24.176.873,69	26.334.002,88	0,00	2.147.129,19
471	CHELTUELI IN AVANS	206.036,04	0,00	65.494,30	126.617,21	1.536.886,31	1.506.950,67	1.742.722,35	1.506.950,67	235.771,68	0,00
472	VENITURI IN AVANS	0,00	54.850,53	25.744,94	86.431,33	447.829,72	452.936,27	447.829,72	547.286,80	0,00	99.557,08
473	DEC.OP.IN CURS CLAR.	0,00	0,00	1.620.067,56	1.506.086,54	5.518.532,60	5.518.532,60	5.518.532,60	5.518.532,60	0,00	0,00
475	SUBVENII INVESTITII	0,00	263.281.236,75	-30.979,36	-66.239.515,97	5.801.126,29	57.516.802,01	5.801.126,29	320.798.038,76	0,00	314.996.912,47
482	DECON.INTER.SUBUNIT.	0,00	0,00	5.781.233,71	5.781.233,71	9.856.212,02	9.856.212,02	9.856.212,02	9.856.212,02	0,00	0,00
491	AJUS.CLIENTI APA CAN	0,00	838.211,13	70.189,98	362.804,45	243.930,72	362.804,45	243.930,72	1.201.015,58	0,00	957.081,86
496	AJUS.PENALITATI APA	0,00	545.003,16	113.674,17	5.511.135,51	153.609,85	5.511.135,51	153.609,85	5.056.144,67	0,00	5.902.534,82
511	VALORI DE INCASAT	0,00	0,00	51.472,12	51.472,12	605.225,04	605.225,04	605.225,04	605.225,04	0,00	0,00
512	CT.CURENTE LA RANCI	76.184.861,19	0,00	326.244.513,58	326.768.502,17	2.564.790.911,65	2.553.650.239,74	2.590.975.772,84	2.553.650.239,74	37.325.533,10	0,00
518	DOBANZI	12.864,31	0,00	6.596,49	0,00	36.522,72	43.119,21	43.119,21	36.522,72	6.596,49	0,00
531	CASA	5.980,82	0,00	5.098.918,68	5.104.137,60	61.193.120,11	61.197.511,10	61.199.100,93	61.197.511,10	1.589,83	0,00
532	ALTE VALORI	78.874,41	0,00	141.013,95	165.986,52	2.832.952,75	2.864.787,91	2.911.827,16	2.864.787,91	47.039,25	0,00
542	AVANSURI DE TREZOR.	0,00	0,00	13.466,49	13.466,49	190.470,74	190.470,74	190.470,74	190.470,74	0,00	0,00

BALANTA CONTABILIA PE PERIOADA IANUARIE 2015-DECEMBRIE 2015

Simb. cont.	Semnificatie cont.	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA 31		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
581	VRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	265.536.618,44	265.536.618,44	2.369.083.424,26	2.369.083.424,26	2.369.083.424,26	2.369.083.424,26	0,00	0,00
601	CHELT.MATERII PRIME	0,00	0,00	115.688,72	115.688,72	2.422.239,82	2.422.239,82	2.422.239,82	2.422.239,82	0,00	0,00
602	CHELT.MERISIALE CONS	0,00	0,00	197.722,47	197.722,47	2.143.187,28	2.143.187,28	2.143.187,28	2.143.187,28	0,00	0,00
603	CH.MAT.NAT.CB,INVENT	0,00	0,00	23.318,44	23.318,44	519.428,22	519.428,22	519.428,22	519.428,22	0,00	0,00
605	CH.APA CAPTATA	0,00	0,00	602.740,09	602.740,09	6.723.452,81	6.723.452,81	6.723.452,81	6.723.452,81	0,00	0,00
607	CH.VANZ.RAAC-IID	0,00	0,00	32.074,87	32.074,87	533.639,56	533.639,56	533.639,56	533.639,56	0,00	0,00
608	CHELT.PRIV.AMBALAJ.	0,00	0,00	-71,86	-71,86	431,08	431,08	431,08	431,08	0,00	0,00
611	CHELT.INTRET.REPARAT	0,00	0,00	290.344,39	290.344,39	1.714.259,62	1.714.259,62	1.714.259,62	1.714.259,62	0,00	0,00
612	CH.CHIRII RED.M.F.PU	0,00	0,00	799.506,18	799.506,18	8.858.738,74	8.858.738,74	8.858.738,74	8.858.738,74	0,00	0,00
613	CHELT.PRIME ASIGUR.	0,00	0,00	8.367,81	8.367,81	104.453,63	104.453,63	104.453,63	104.453,63	0,00	0,00
615	CH. PERFECTIONARE	0,00	0,00	14.121,00	14.121,00	59.874,11	59.874,11	59.874,11	59.874,11	0,00	0,00
622	CH ONORARII	0,00	0,00	16.925,00	16.925,00	16.925,00	16.925,00	16.925,00	16.925,00	0,00	0,00
623	CH.PUBLIC.ANUNT	0,00	0,00	5.052,49	5.052,49	46.733,35	46.733,35	46.733,35	46.733,35	0,00	0,00
624	CHELTUELI TRANSPORT	0,00	0,00	4.381,42	4.381,42	41.575,40	41.575,40	41.575,40	41.575,40	0,00	0,00
625	CHELT.DEPLAS.,DETRAS.	0,00	0,00	775,76	775,76	100.207,69	100.207,69	100.207,69	100.207,69	0,00	0,00
626	CHELT.POSTALE+TELEC.	0,00	0,00	15.231,69	15.231,69	183.350,32	183.350,32	183.350,32	183.350,32	0,00	0,00
627	CHELT. SERV. BANCARE	0,00	0,00	6.331,43	6.331,43	63.109,74	63.109,74	63.109,74	63.109,74	0,00	0,00
628	ALTE CH. SERV. TERTI	0,00	0,00	308.914,89	308.914,89	3.395.509,88	3.395.509,88	3.395.509,88	3.395.509,88	0,00	0,00
636	C.PRATA RISC	0,00	0,00	131.144,51	131.144,51	1.577.037,32	1.577.037,32	1.577.037,32	1.577.037,32	0,00	0,00
641	CH.SALARII	0,00	0,00	2.878.068,00	2.878.068,00	26.586.963,00	26.586.963,00	26.586.963,00	26.586.963,00	0,00	0,00
643	CH CU TICH MASA SAL.	0,00	0,00	137.338,95	137.338,95	1.823.242,76	1.823.242,76	1.823.242,76	1.823.242,76	0,00	0,00
644	CH.DAPT.SALAR.PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	286.888,00	286.888,00	286.888,00	286.888,00	0,00	0,00
645	CH.CAS SANAT SOMAJ	0,00	0,00	710.282,40	710.282,40	6.478.149,55	6.478.149,55	6.478.149,55	6.478.149,55	0,00	0,00
652	CH PROT MEDIULUI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.851,16	1.851,16	1.851,16	1.851,16	0,00	0,00
654	PIEDEREI DIN CREANTE	0,00	0,00	-31.445,88	-31.445,88	151.822,90	151.822,90	151.822,90	151.822,90	0,00	0,00
658	ALTE CH EXPLOAT	0,00	0,00	152.339,39	152.339,39	820.836,72	820.836,72	820.836,72	820.836,72	0,00	0,00
665	CHELT.DIF.CURS VALUT	0,00	0,00	787.386,44	787.386,44	1.526.124,57	1.526.124,57	1.526.124,57	1.526.124,57	0,00	0,00
666	CHELT.PRIV.DOBANZILE	0,00	0,00	33.523,29	33.523,29	128.930,20	128.930,20	128.930,20	128.930,20	0,00	0,00
668	ALTE CHELT.FINANCIAR	0,00	0,00	504,07	504,07	11.370,65	11.370,65	11.370,65	11.370,65	0,00	0,00
681	CHELT.EXPL.AM.+PROV.	0,00	0,00	6.990.192,72	6.990.192,72	10.045.416,07	10.045.416,07	10.045.416,07	10.045.416,07	0,00	0,00
691	CHELT.IMPOZIT PROFIT	0,00	0,00	1.177.677,57	1.177.677,57	1.868.250,57	1.868.250,57	1.868.250,57	1.868.250,57	0,00	0,00
701	VENIT.V.PROD.FINITE	0,00	0,00	6.770.022,89	6.770.022,89	62.561.202,82	62.561.202,82	62.561.202,82	62.561.202,82	0,00	0,00
704	VENIT.EX.LUCR.+SERV.	0,00	0,00	316.221,03	316.221,03	1.795.232,12	1.795.232,12	1.795.232,12	1.795.232,12	0,00	0,00
706	VENIT.DIN INCHIRIERI	0,00	0,00	13.847,10	13.847,10	163.758,67	163.758,67	163.758,67	163.758,67	0,00	0,00
707	VEN.VINZ.RAAC-IID	0,00	0,00	32.074,87	32.074,87	533.737,21	533.737,21	533.737,21	533.737,21	0,00	0,00

BALANTA CONTABILA PE PERIOADA Ianuarie 2015-December 201.

Simb cont	Semnificatie cont	SOLDURI INITIALE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE LA ZI		TOTAL SUME		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
708	VENIT. ACTIV. DIVERSE	0,00	0,00	24.225,45	24.225,45	275.119,43	275.119,43	275.119,43	275.119,43	0,00	0,00
711	VENIT. PROD. STOCATA	0,00	0,00	31.596,03	31.596,03	265.963,92	265.963,92	265.963,92	265.963,92	0,00	0,00
722	VENIT. IMOB. CORPORALE	0,00	0,00	146.904,89	146.904,89	2.451.288,38	2.451.288,38	2.451.288,38	2.451.288,38	0,00	0,00
741	VENIT. SUBVENT. EXPL.	0,00	0,00	-5.910,33	-5.910,33	1.865.002,22	1.865.002,22	1.865.002,22	1.865.002,22	0,00	0,00
754	VEN. CR. REACTIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	782,32	782,32	782,32	782,32	0,00	0,00
758	VENITURI LICITATII	0,00	0,00	6.831.314,53	6.831.314,53	9.991.176,53	9.991.176,53	9.991.176,53	9.991.176,53	0,00	0,00
765	VENIT. DIF. CURS. VAL.	0,00	0,00	108.776,60	108.776,60	509.985,29	509.985,29	509.985,29	509.985,29	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0,00	0,00	20.149,50	20.149,50	83.910,55	83.910,55	83.910,55	83.910,55	0,00	0,00
768	ALTE VENIT. FINANCIAR	0,00	0,00	410,66	410,66	410,66	410,66	410,66	410,66	0,00	0,00
781	VENIT. AUT. EXPLOAT.	0,00	0,00	195.645,62	195.645,62	721.777,63	721.777,63	721.777,63	721.777,63	0,00	0,00
Total		384.129.772,55	384.129.772,55	697.903.098,97	697.903.098,97	5.941.274.930,23	5.941.274.930,23	6.325.404.702,78	6.325.404.702,78	497.701.002,45	497.701.002,45

Director general,
ING. BANATZAN GHEORGHE

Director economic comercial,
EC. COSTEA ALINA TEODORA

