



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA  
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON  
Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



Nr. 376/28.06 2022

## RAPORT ANUAL

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

### A) POLITICA DE ACȚIONARIAT A AUTORITĂȚII PUBLICE TUTELARE.

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

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

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

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

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

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

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

1. Acționarul Județul Arad prin Consiliul Județean Arad, 93,18% din capitalul social;



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**

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

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

Patrimoniu: 62.000 RON

Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013

Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



2. Acționarul Municipiul Arad prin Consiliul Local Arad 2,07% din capitalul social;
3. Acționarul Orașul Curtici prin Consiliul Local Curtici 0,52% din capitalul social;
4. Acționarul Orașul Lipova prin Consiliul Local Lipova 0,52% din capitalul social;
5. Acționarul Orașul Nădlac prin Consiliul Local Nădlac 0,52% din capitalul social;
6. Acționarul Orașul Sântana prin Consiliul Local Sântana 0,52% din capitalul social;
7. Acționarul Orașul Pecica prin Consiliul Local Pecica 0,52% din capitalul social;
8. Acționarul Orașul Pâncota prin Consiliul Local Pâncota 0,52% din capitalul social;
9. Acționarul Comuna Zimandul Nou prin Consiliul Local Zimandul Nou 0,05% din capitalul social;
10. Acționarul Comuna Fântânele prin Consiliul Local Fântânele 0,03% din capitalul social;
11. Acționarul Comuna Livada prin Consiliul Local Livada 0,03% din capitalul social;
12. Acționarul Comuna Vladimirescu prin Consiliul Local Vladimirescu 0,12% din capitalul social;
13. Acționarul Comuna Șofronea prin Consiliul Local Șofronea 0,03% din capitalul social;
14. Acționarul Comuna Șimand prin Consiliul Local Șimand 0,05% din capitalul social;
15. Acționarul Comuna Zădăreni prin Consiliul Local Zădăreni 0,02% din capitalul social;
16. Acționarul Comuna Macea prin Consiliul Local Macea 0,07% din capitalul social;
17. Acționarul Comuna Iratoș prin Consiliul Local Iratoș 0,03% din capitalul social;
18. Acționarul Comuna Șagu prin Consiliul Local Șagu 0,01% din capitalul social;
19. Acționarul Comuna Olari prin Consiliul Local Olari 0,02% din capitalul social;
20. Acționarul Comuna Dezna prin Consiliul Local Dezna 0,01% din capitalul social;
21. Acționarul Comuna Gurahonț prin Consiliul Local Gurahonț 0,04% din capitalul social;
22. Acționarul Comuna Dieci prin Consiliul Local Dieci 0,01% din capitalul social;
23. Acționarul Comuna Târnova prin Consiliul Local Târnova 0,03% din capitalul social;
24. Acționarul Comuna Șicula prin Consiliul Local Șicula 0,04% din capitalul social;
25. Acționarul Comuna Sepreuş prin Consiliul Local Sepreuş 0,03% din capitalul social;
26. Acționarul Comuna Dorobanți prin Consiliul Local Dorobanți 0,02% din capitalul social;
27. Acționarul Comuna Zăbrani prin Consiliul Local Zăbrani 0,05% din capitalul social;
28. Acționarul Comuna Felnac prin Consiliul Local Felnac 0,03% din capitalul social;
29. Acționarul Orașul Ineu prin Consiliul Local Ineu 0,52% din capitalul social;
30. Acționarul Comuna Cermei prin Consiliul Local Cermei 0,02% din capitalul social;
31. Acționarul Comuna Covăsânț prin Consiliul Local Covăsânț 0,03% din capitalul social;
32. Acționarul Comuna Ghioroc prin Consiliul Local Ghioroc 0,05% din capitalul



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA  
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniul: 62.000 RON  
Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



social;

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

34. Acționarul Comuna Săvârșin prin Consiliul Local Săvârșin 0,02% din capitalul

social;

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

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

social;

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

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

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

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

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

1. Compania s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii;
2. Compania nu a înregistrat în perioada 2019 – 2020 plăți restante;
3. Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobați.
4. Gradul de realizare a veniturilor totale și în anul 2021 a depășit procentul de 90% față de fundamentarea veniturilor totale.

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

La societatea Compania de Apă Arad S.A, in cursul anului 2021, nu au avut loc modificări ale structurii acționariatului și a participației statului.

**Valoarea dividendelor repartizate statului – acționar.**

Conform cu prevederile OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON

Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



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

În BVC -ul. Companiei de Apă Arad S.A, pentru anul 2021, a fost prevăzută repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariaților la profitul societății.

Având în vedere necesarul de surse proprii de finanțare pentru anul 2022, la încheierea exercițiului financiar a fost propusă constituirea sumei de 22.714 lei rezultată din calcul ca fiind suma pentru participarea salariaților la profit să fie constituită ca sursă proprie de finanțare, ce va fi utilizată la plata ratelor de capital și a dobânzilor.

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

Dividendele convenite acționarilor în valoare de 204.426 lei urmează a fi virate de acționari în contul IID până la data de 30.06.2022 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare.

### **Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.**

Prin Hotărârea nr. 10/17.15.2021 a Adunării Generale a Asociațiilor s-a aprobat declanșarea procedurii de selecție a șapte membrii în Consiliul de Administrație al societății COMPANIA DE APA S.A ARAD, conform art. 3, alin. (1), lit. (b) din **cuprinsul Anexei 1 la HG nr. 722/2016** coroborat cu prevederile 29 alin. (3) - (4) din OUG 109/2011 ca urmare a vacantării expirării pe parcursul lunii septembrie 2021 a mandatelor administratorilor în funcție.

Procedura de selecție a candidaților pentru ocuparea postului vacant de administrator a fost finalizată la data de 13.08.2021 prin Raportul Numirilor finale înregistrat sub nr. 766/31.08.2021. Raportul a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 15/20.08.2021.

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

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

### **C) EVOLUȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE A COMPANIEI**



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA  
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscriserii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON  
Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



## **DE APĂ ARAD S.A: REDUCEREA PLĂȚILOR RESTANTE, PROFIT Ș.A.;**

Situația economică a Companiei de Apă Arad S.A. pe perioada ianuarie 2021 – decembrie 2021 se prezintă astfel:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 58.516.940 lei în anul 2011 la 95.013.517 lei în anul 2021. Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă este influențată în principal de creșterea veniturilor din activitatea de bază la apă potabilă și canalizare menajeră, în timp ce la canalizare pluvială se înregistrează o scădere a avestor venituri comparativ cu perioada anterioară.

b) producția fizică de apă a crescut de la 13.164.224 mc. în anul 2020, 13.500.736 la mc. în anul 2021 iar la canalizare menajeră s-a înregistrat o creștere de la 9.888.006 mc. în anul 2020 la 9.952.180 lei în anul 2021. La canalizarea pluvială s-a înregistrat o scădere de la 2.583.174 mc în anul 2020 la 2.471.356 lei în anul 2021 datorită precipitațiilor mai reduse înregistrate în anul 2021. Creșterea producției de apă se datorează creșterii consumului la populație și agenți economici în timp ce la instituții publice, producția a înregistrat o scădere. La canalizarea menajeră majoritatea producției este rezultatul creșterii producției la agenții economici care au acoperit diminuările de producție de la populație și instituții. Creșterile de producției pentru populație și scăderile înregistrate la agenții economici și instituții în anul 2021, se datorează reluării activității economice, care au fost reduse sau sistate în condițiile generate de pandemia Covid 19, când pe fondul stării de urgență/alertă o parte din agenții economici si-au sistat/reduc activitatea sau au organizat munca la domiciliu pentru angajați.

c) Față de anul anul 2011 consumul specific de apă a continuat să scadă de la 3.15 mc/pers/lună, în anul 2021 se înregistrează o scădere a consumului specific la 3.06 mc/pers/lună, dar o ușoară creștere comparativ cu anul 2020 când aceasta a fost 3,05 mc/pers/lună.

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 este de 95.013.517 lei înregistrând o creștere față de realizările aceleiași perioade a anului 2020.

Valoarea activelor fixe înregistrează o creștere în anul 2021 comparativ cu anii anteriori în principal datorită unui ritm mai susținut al investițiilor din surse proprii în acest an, după ce în ultimii doi ani acest ritm a fost încetinit din cauza pandemiei. Creșterea înregistrată în anul 2021 față de anul 2020 este de 3,91% iar comparativ cu anul 2019 este de 3,28%..

Situația profitului brut realizat în perioada 2011 – 2021 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În anul 2021 rata profitului a înregistrat o diminuare de 0,32% comparativ cu anul 2020 când acesta a fost de 0,92%, ca urmare a creșterii cifrei de afaceri comparativ cu anul 2020 cu 4,78%, în timp ce rata rentabilității scade și ea la 0,30% față de 0,88% cât s-a înregistrat în 2020. Rata rentabilității din exploatare este de 0,80% comparativ cu anul 2020, când aceasta era de 1,67%, această diminuare a rentabilității din exploatare este rezultatul majorării cu doar 8,95% a cheltuielilor din exploatare comparativ cu anul trecut, în timp ce cheltuielile din exploatare s-a redus la 52,14%.

Profitul brut - total realizat de Companie în anul 2021 a înregistrat o descreștere de la 537.787 în anul 2020 la 307.824 lei în anul 2021, la fel și profitul din exploatare de la 1.562.610 lei în anul 2021 la 814.814 lei în anul 2021.

În anul 2021 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare, s-a înregistrat o



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA  
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON  
Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



creștere de la 13.164.224 lei în anul 2020 la 13.500.736 lei în anul 2021, 657.000 lei la activitatea de furnizare apă potabilă, de la 9.888.006 lei în anul 2020 la 9.952.180 lei în anul 2021 la activitatea de canalizare menajeră și o descreștere de la 2.583.174 lei în anul 2020 la 2.471.356 lei în anul 2021 la activitatea de canalizare pluvială.

La 31.12.2021 situația profitului realizat de Companie este următoarea:

- profit din exploatare: 814.814 lei,
- pierdere din activitatea financiară: - 506.990 lei,
- profit brut: 307.824 lei.

În anul 2021 rata profitului înregistrează o diminuare fiind e 0,32% comparativ cu anul 2020 când acesta a fost de 0,92% ca urmare a creșterii cifrei de afaceri comparativ cu anul 2020 cu 4,78%, în timp ce profitul brut reprezintă 37,02 % din anul precedent.

În perioada ianuarie – decembrie 2021 Compania a realizat venituri totale în valoare de 102.909.772 lei din care venituri din exploatare 102.494.819 lei și venituri financiare 302.630 lei.

Din veniturile realizate Compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 94.358.389 lei din care venituri din exploatare: 93.324.697 lei, venituri financiare: 414.953 lei.

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

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2021 au fost realizate investiții în valoare totală de 20.547.761 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 51.216.233 lei.

Investițiile totale realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2021 cuprind contribuția Județului Arad la constituirea IID, surse proprii ale Companiei, materiale pentru investiții și alți proprietari (5.575.481 lei), investiții POIM (14.848.326 lei) și investițiile Interreg RO – HU(423.954 lei).

La data de 31.12.2021 situația activului net al societății și a capitalului social era: Activ net = Active totale – Datorii totale în valoare de 451.428.669, Total active: 502.728.110 lei, Total Datorii: 51.299.441 lei, Capitaluri Proprii: 146.160.987 lei și capital social în valoare de 9.659.000 lei. Compania nu se află așadar în situația prevăzută la art. 153<sup>A</sup>24 din Legea 31/1990.

În viitor Compania își propune a desfășura activitatea fără a intra în stare de lichidare sau de reducere semnificativă a activității. Pentru aceasta Administratorii societății prin Raportul prezentat la 31.12.2021 si-au propus următoarele obiective:

- ponderea cheltuielilor de personal trebuie să se încadreze în limitele prevăzute în BVC,
- creșterea cantității de apă distribuită și colectată,
- reducerea pierderilor în sistemele de alimentare cu apă și de canalizare,
- ajustarea prețurilor și tarifelor în termeni reali,
- revizuirea modului de calcul al redevenței,
- implementarea proiectelor de investiții finanțate din fonduri europene,
- politica de recuperare a creanțelor.

#### **E) DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI**



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA  
C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON  
Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



## **PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE A ACESTORA;**

Prin Raportul de audit independent BDO Audit SRL și-a exprimat opinia cu rezerve având în vedere următoarele:

1. Societatea auditată a derulat în perioadele precedente investiții în cadrul programului cu finanțare nerambursabilă POS Mediu. Urmare a finalizării contactelor de investiții, obiectivele au fost recepționate de Societate și clasificate pe surse de finanțare conform evidențelor operaționale. În cadrul acestui proiect au existat mai multe corecții impuse de Autoritatea de Management / Organismul de Implementare (AM/OI). Aceste corecții au fost contestate de Societate, parte din ele fiind încă pe rolul instanțelor de judecată. Din cauza acestor litigii, sursele de finanțare aferente investițiilor finalizate nu sunt clar definite, Societatea nefiind în măsură să procedeze la predarea lor conform legii către Unitățile Administrativ Teritoriale de care aparțin. De asemenea, din cauza acestei întârzieri în predare, imobilizări corporale și necorporale în sumă de 12,9 milioane Lei reprezentând elemente de natura patrimoniului privat realizate din surse publice, nu au fost supuse amortizării, deși sunt utilizate în procesul de producție. Auditorii arată că nu sunt în măsură să cuantifice efectul asupra situațiilor financiare al incertitudinii cu privire la sursele finale de finanțare aferente proiectului POS Mediu. Pozițiile afectate sunt "Imobilizări corporale", respectiv "Subvenții pentru investiții", "Alte rezerve", "Profitul reportat" și "Profitul exercițiului financiar".
2. Societatea auditată raportează la 31 decembrie 2021 participatii în patrimoniul SC Aqua Trans Mureș SA în sumă de 1.959.000 Lei (2020: 1.959.000 Lei). Aqua Trans Mureș SA raportează capitaluri proprii negative, fiind și în procedură de insolvență. Societatea a constituit ajustări de valoare în sumă de 493.850 Lei. Auditorii arată că nu sunt în măsură să determinăm acele ajustări care ar fi fost necesare astfel încât participația menționată mai sus să fie raportată în conformitate cu prevederile cadrului de raportare.
3. Conform contractului colectiv de muncă, Societatea auditată acordă angajaților la pensionare beneficii care îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, Societatea nu a realizat o estimare a nivelului acestui provizion datorită incertitudinilor legate de menținerea acestor beneficii în perioadele următoare. Prin urmare, auditorii precizează că nu au fost în măsură să obțină suficiente probe de audit cu privire la valoarea acestui provizion la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, respectiv a posibilului efect în contul de profit al exercițiilor financiare 2021 și 2020.
4. Situațiile financiare auditate includ în cadrul poziției "Alte creanțe" debite reprezentând penalități și revendicărilor față de Confort SA, societate aflată în procedură de faliment, în sumă de 6,8 milioane Lei (2020: 7,4 milioane Lei) sunt datorate din perioadele precedente de către Confort S.A., societate aflată în procedura de faliment. La 31 decembrie 2021, Compania de Apa prezintă în situațiile financiare garanții de buna execuție urmare a contractelor de investiții cu partenerul Confort S.A. în valoare de 4,75 milioane Lei (2020: 5,14 milioane Lei). Poziția "Alte creanțe" include și suma de 1,33 milioane Lei (2020: 1,33



**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**  
ARAD, str. Sabin Drăgoi, nr. 2-4, ROMANIA

C.I.F: 24986974; Nr. și data înscrierii în Registrul special 19/15.04.2008  
Patrimoniu: 62.000 RON

Tel. +40-770377115; +40-770377080; Fax. +40-357440040; +40-35778013  
Email: [contact@adiac-arad.com](mailto:contact@adiac-arad.com)



- milioane Lei) datorata de către Safeg SAS, societate care a refuzat suma facturata în luna decembrie 2019 de către Compania de Apa și pentru care există o scrisoare de garanție bancară pentru suma de 1,2 milioane Lei. Prin urmare, la 31 decembrie 2021, auditorii declară că nu au fost în măsura să obțină suficiente probe de audit asupra recuperabilității creanțelor întârziate la plată.
5. Societatea auditată raportează la 31 decembrie 2021, în cadrul poziției bilanțiere "Alte rezerve", suma de 76,5 milioane Lei (2020: 64 milioane Lei) reprezentând fonduri de alimentare a contului IID virate de Unitățile Administrativ Teritoriale. Această raportare are la bază prevederile OUG 198/2005 care precizează că alimentările în contul IID reprezintă sursă proprie pentru Societate. Conform cadrului de raportare, poziția "Alte rezerve" se creează din rezultatele sau resursele create de societate, nu din cele venite din surse externe. Prin urmare, la 31 decembrie 2021 poziția bilanțieră "Alte rezerve" este majorată cu suma de 76,5 milioane Lei (2020: 64 milioane Lei), iar poziția bilanțieră "Subvenții pentru investiții" este diminuată cu aceeași sumă, fără a afecta activul net contabil al Societății.
  6. Societatea auditată raportează la 31 decembrie 2021 salarii aferente departamentului UIP capitalizate în proiectele de investiții în curs în sumă de 1,8 milioane Lei. Aceste salarii au fost capitalizate direct, fără a tranzita conturile de cheltuieli cu salariile, respectiv venituri din producția de imobilizări. Acest tratament nu corespunde prevederilor cadrului de raportare. Prin urmare, la 31 decembrie 2021 pozițiile "Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale" și "Cheltuieli cu personalul" sunt subevaluate cu suma de 1,8 milioane RON fiecare, fără a afecta activul net contabil al Societății.
  7. Societatea auditată a capitalizat în anul 2021 cheltuieli privind dobânzile în sumă de 446 mii Lei. Întrucât proiectele pentru care a fost contractat creditul au fost substanțial finalizate la 31 decembrie 2021, tratamentul aplicat nu este în conformitate cu prevederile cadrului de raportare. Astfel, la 31 decembrie 2021 pozițiile bilanțiere Imobilizări în curs de execuție și Profitul exercițiului financiar sunt majorate cu suma de 446 mii Lei fiecare.

Întocmit,

**Aparatul Tehnic al,**

**Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canalizare Județul Arad**

**Director Executiv,**

Ing. Tăședan Adrian Florin



**Compartiment Juridic,**  
c.j. Camelia Goldiș