



**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Strada Sabin Drăgoi 2-4 Arad, județul Arad România, cod poștal 310178  
CIF/CUI: RO 1683483, ORC: J02/110/21.02.1991  
Capital vărsat și subscris: 9.659.000 Lei  
IBAN: RO72 RNCB 0015 0061 5684 0001 - BCR



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

## **Raportul Administratorilor privind exercițiul financiar 2023**

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

Compania de Apă Arad S.A. este operator regional înființat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale în baza hotărârilor adoptate de autoritățile deliberative ale unităților administrativ-teritoriale asociate în A.D.I.A.C.J.A., așa cum rezultă din prevederile art.1 alin. 3 din Actul constitutiv coroborat cu prevederile art. 2 lit. h) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și art. 3 lit. x) din Legea nr. 241 din 2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare (republicată);

Controlul asupra Companiei de Apă Arad se realizează de către „Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Apă și Canalizare Județul Arad”, aceasta având calitatea de operator regional în conformitate cu prevederile cuprinse în actul constitutiv al societății, în art. 17 alin. 1, lit. a), pct. 4 din Statutul A.D.I.A.C.J.A., în art. 28 alin. (2<sup>^</sup>1) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare și Contractul de Delegare de Gestiune a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 648/2009;

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

Activitatea companiei se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006 (republicată), Legea serviciului de comunitare de utilități publice nr. 51/2006 (republicată) și cu Contractul de delegare a gestiunii nr. 648/2009 atribuit direct de către A.D.I.A.C.J.A. în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre ale asociației, în baza unui mandat special acordat de acestea, Companiei de Apă Arad S.A., constituit în temeiul prevederilor cuprinse în Legea nr. 31/1990, cu capital social integral al unităților administrativ-teritoriale, membre ale asociației.

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

Acționarii companiei sunt :

1	Consiliul Județean Arad	93,18%
2	Consiliul Local Arad	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%
11	Consiliul Local Livada	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%
14	Consiliul Local Simand	0,05%
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%
16	Consiliul Local Macea	0,07%
17	Consiliul Local Iratos	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	0,01%
19	Consiliul Local Olari	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%
24	Consiliul Local Sicala	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%
35	Consiliul Local Siria	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	0,04%

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

Compania are ca obiect de activitate principale următoarele :

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

### **EVOLUȚIA SITUAȚIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA 2013 - 2023**

Compania de Apa Arad a realizat în anul fiscal 2023, perioada ianuarie – decembrie, următorii indicatorii :

	-lei-
Cifra de afaceri	124.869.306
Venituri totale	149.010.910
Cheltuieli totale	141.561.133
Profit brut	7.449.777
Impozit pe profit	1.965.535
Profit net	5.484.242

Pentru a vizualiza indicatorii economico-financiar pentru perioada 2013 - 2023, prezentăm anexele 1 – 3.

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

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 61.242.523 lei în anul 2013 la 124.869.306 lei în anul 2023.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 103,89 %, realizată datorită dezvoltării sistemului public de alimentare cu apă și canalizare care s-a concretizat cu :

- realizarea de noi investiții prin programe cu finanțare atât din surse proprii cât și europeană (POS Mediu faza I, POIM faza II și INTERREG Ro - Hu)
- preluarea unor noi sisteme de apă și de canalizare menajeră și pluvială
- preluarea unor bransamente de apă și racorduri de canalizare

- ajustarea prețului la apă și a tarifului la canalizare
- realizarea de venituri din activități adiacente (laboratoare, proiectare, avize etc.)

b) Producția fizică la apă a scăzut așa cum se poate observa în anexa 2. Producția fizică de apă a scăzut de la 13.479.246 mc în anul 2022, la 12.803.301 mc în anul 2023, la canalizare menajeră s-a înregistrat o scădere de la 10.053.879 mc în anul 2022, la 9.770.688 mc în anul 2023. La canalizare pluvială se observă o creștere de la 2.340.654 mc în 2022, la 2.836.596 mc în anul 2023, datorită unor volume de precipitații mai mari înregistrate în anul 2023. Scăderea producției de apă se datorează reducerii consumului la toate categoriile de abonați. La canalizare menajeră, diminuarea producției este rezultatul scăderii producției la agenții economici și populați, creșterea înregistrată la instituții nereușind să compenseze reducerea de consum de la celelalte două categorii de abonați. Scăderea producției este consecința măsurilor luate de către clienții companiei de a își reduce consumul prin diverse căi: repararea instalațiilor defecte, foraje proprii, dispozitive pentru diminuarea consumului de apă, etc., ca urmare a majorărilor importante înregistrate în anul 2023, la prețul apei potabile și a tarifului la canalizare menajeră ca urmare a implementării strategiei de tarificare în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC 230/2022.

c) Față de anul de referință 2013 când consumul specific era de 3,01 mc/pers/lună, consumul specific înregistrat în anul 2023 a fost de doar 2,84 mc/pers/lună, înregistrându-se o scădere și față de anul anterior când acesta a fost de 3,02 mc/pers/lună.

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

d) Valoarea activelor fixe înregistrează o ușoară diminuare în anul 2023 comparativ cu anii anteriori, în principal datorită finalizării proiectului major de investiții cu finanțare europeană POS Mediu / POIM, scăderea înregistrată în anul 2023, față de anul 2022 este de 0,09%.

e) Situația profitului brut realizat în perioada 2013 – 2023 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În anul 2023 rata profitului înregistrează o creștere la 5,97%, comparativ cu anul 2022 când aceasta a fost de 2,77%, ca urmare a majorării cifrei de afaceri comparativ cu anul 2022 de 14,35%, obținându-se un profit brut în sumă de 7.449.777 lei. Rata rentabilității totale crește și ea la 5,26 % față de 2,60% cât s-a înregistrat în anul 2022, ca urmare a creșterii cheltuielilor totale cu 21,76%, în timp ce profitul brut a crescut cu 146,33%. Rezultă astfel o creștere semnificativă a profitului brut față de anul 2022 de la 3.024.247 lei, la 7.449.777 lei în 2023. Rata rentabilității din exploatare înregistrează și ea o majorare importantă de 4,36 % comparativ cu anul 2022, când aceasta era de doar 2,39%, această creștere a rentabilității din exploatare este rezultatul majorării cu 22,77% a cheltuielilor din exploatare comparativ cu anul trecut, în timp ce profitul din exploatare a înregistrat un nivel de creștere de 124,07%.

Prezentăm mai jos indicatorii financiari realizați între anii 2013 și 2023. Anul 2013 fiind anul care este considerat de referință datorită nivelului ridicat al indicatorilor.



Indicator	Nivel 2013	Nivel 2021	Nivel 2022	Nivel 2023	Diferențe 2023- 2013	Diferențe 2023- 2022
rata profitului	8,48	0,32	2,77	5,97	-2,51	3,20
rata rentabilității totale	7,92	0,30	2,60	5,26	-2,66	2,66
rata rentabilității din exploatare	7,49	0,80	2,39	4,36	-3,13	1,97

**SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI ÎN PERIOADA**  
**IANUARIE – DECEMBRIE 2023**  
**COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2022**

Situația economică a Companiei de Apă în anul 2023 comparativ cu anul 2022 se prezintă astfel:

Lei

Explicatii	Realizari 2022	Realizari 2023	Diferente
Venituri exploatare	116.771.973	146.116.831	29.344.858
Venituri financiare	2.513.403	2.894.079	380.676
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>119.285.376</i>	<i>149.010.910</i>	<i>29.725.534</i>
Cheltuieli exploatare	114.048.717	140.014.702	25.965.985
Cheltuieli financiare	2.212.412	1.546.431	-665.981
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>116.261.129</i>	<i>141.561.133</i>	<i>25.300.004</i>
Profit Brut	3.024.247	7.449.777	4.425.530
Profit Exploatare	2.723.256	6.102.129	3.378.873
Profit Financiar	300.991	1.347.648	1.046.657

**I. VENITURI**

În perioada ianuarie - decembrie 2023 compania a realizat venituri totale în valoare de 149.010.910 lei, din care:

-lei-	
Venituri din exploatare	146.116.831
Venituri financiare	2.894.079

**1) Venituri din exploatare**

Situația veniturilor din exploatare realizate în perioada ianuarie - decembrie 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 se prezintă astfel:

	<b>REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2022</b>	<b>REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2023</b>	<b>Dif.realiz 2023-2022</b>
1	2	3	4
Venituri din activitatea de apa	56.420.204	62.339.944	5.919.740
Productia fizica	13.479.246	12.803.301	-675.945
Tarif mediu	4,1857	4,8691	0,6833
Venituri din activitatea de canal	47.099.659	56.158.469	9.058.810
Productia fizica	10.053.879	9.770.688	-283.191
Tarif mediu	4,6847	5,7476	1,0629
Venituri din activitatea de canalizare pluviala	3.600.502	4.368.360	767.858
Productia fizica	2.340.654	2.856.596	515.942
Tarif mediu	1,5382	1,5400	0,0018
Total Apa+Canal	107.120.365	122.866.774	15.746.409
Venituri prestari serv.	1.425.557	1.359.974	-65.583
Inchirieri	174.785	163.917	-10.868
Vanzare materiale	76.346	100.340	23.994
Venituri din activitati diverse	337.813	292.574	-45.239
Taxe rebransare	65.638	85.728	20.090
<i>Cifra de afaceri neta</i>	109.200.505	124.869.306	15.668.801
Venituri stocuri in curs de executie	205.559	228.851	23.292
Venituri servicii in curs de executie	0	0	0
Investitii regie	5.914.355	9.088.895	3.174.540
Venituri subv expl asig si prot sociala	139.086	517.404	378.318
Reparatii IID	0	0	0
Alte venituri:	1.312.468	11.412.375	10.099.907
<b>Venituri exploatare</b>	<b>116.771.973</b>	<b>146.116.831</b>	<b>29.344.858</b>

## CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2023 este de 124.869.306 lei înregistrând o creștere cu 15.668.801 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2022. Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2023 comparativ cu realizările anului 2022 se prezintă astfel:

	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2022	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2023	Dif.realiz 2023- 2022
1	2	3	4
Apa potabila	56.420.204	62.339.944	5.919.740
Canalizare menajera	47.099.659	56.158.469	9.058.810
Canalizare pluviala	3.600.502	4.368.360	767.858
Venituri prestari serv.	1.425.557	1.359.974	-65.583
Inchirieri	174.785	163.917	-10.868
Vanzare materiale	76.346	100.340	23.994
Venituri din activitati diverse	337.813	292.574	-45.239
Taxe rebransare	65.638	85.728	20.090
<i>Cifra de afaceri neta</i>	<i>109.200.505</i>	<i>124.869.306</i>	<i>15.668.801</i>

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2023 este influențată în principal de creșterea veniturilor din activitatea de bază: apă potabilă, canalizare menajeră și canalizare pluvială. La veniturile din prestări servicii s-a înregistrat o scădere față de anul 2022, în special datorită diminuării veniturilor obținute la activitățile de: prestări servicii către terți, bransamente, laboratoare și taxă asistență tehnică apă/canal. Diminuări ale veniturilor comparativ cu anul anterior se înregistrează și la închirieri ca urmare a renunțării la contractul de închiriere de către ADIAC. Scăderi sunt înregistrate și la veniturile din Alte activități, ca urmare a scăderii cererii de energie electrică venite din partea subconsumatorilor de energie ai companiei. Creșteri ale veniturilor se înregistrează la veniturile din vânzări materiale ca urmare a unui număr mai mare de casări realizate și la veniturile din taxa de rebransare, pe fondul intensificării acțiunilor de recuperare a creanțelor de la clienții rău platnici.

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

## 1. Prețuri și tarife

În perioada 01 ianuarie 2018 - 31 decembrie 2023, Compania de Apă SA Arad, a practicat următoarele prețuri pentru apa potabilă și tarife pentru canalizare-epurare:

Explicații	Data Practicării preț/tarif	Aviz ANRSC București	Apă potabilă		Canalizare-epurare		Canalizare pluvială	
			Preț populație Lei cu TVA	Preț Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif populație Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif Rest consumatori Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA
In municipiul Arad și localitățile din județ unde SC Compania de Apă SA este operator	Hot.ADIAC Arad Nr.11/ 12.10.2018	609502/07.08.2018	3,91	3,59				
	Hot.ADIAC Arad Nr.14/ 02.08.19	706467/30.05.2019			4,13	3,79	1,68	1,54
	Hot.ADIAC Arad Nr.13/ 02.08.21	907651/10.06.2021	4,23	3,88	4,47	4,10		
	Hot.ADIAC Arad Nr.1/ 28.02.22	950557/25.01.2022	4,62	4,24	5,23	4,80		
	Hot. AGA ADIAC nr. 17/17.08.2023 aprobare strategia de tarificare	Aviz conform 978944/10.07.2023 Decizia ANRSC nr. 14 din 18.08.2023	6,79	6,23	8.49	7,79		

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2022 – 2023 sunt :



	Lei/mc		
	2022	2023	Diferente
Apa potabila	4,1857	4,8691	0,6834
Canalizare menajera	4,6847	5,7476	1,0629
Canalizare pluviala	1,5382	1,5400	0,0018

## 2.Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2023 comparativ cu nivelul realizat în anul 2022 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

Activitatea	mc			
	An 2022	An 2023	Diferenta 2023-2022	%
1	2	3	4	5
Apa potabila	13.479.246	12.803.301	-675.945	94,99%
- agenti economici	2.176.776	2.161.440	-15.336	99,30%
- populatie	10.533.285	9.941.256	-592.029	94,38%
- institutii	769.185	700.605	-68.580	91,08%
Canalizare menajeră	10.053.879	9.770.688	-283.191	97,18%
- agenti economici	2.078.375	1.967.043	-111.332	94,64%
- populatie	7.524.666	7.338.306	-186.360	97,52%
- institutii	450.838	465.339	14.501	103,22%
Canalizare pluvială	2.340.654	2.836.596	495.942	121,19%
- agenti economici	1.293.278	1.637.342	344.064	126,60%
- populatie	0	0	0	0,00%
- institutii	1.047.376	1.199.253	151.877	114,50%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2023 a scăzut cu 675.945 mc față de nivelul realizat în anul 2022.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare menajeră a scăzut și ea cu 283.191 mc în anul 2023 comparativ cu nivelul realizat în anul 2022.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare pluvială a crescut cu 495.942 mc în anul 2023 comparativ cu nivelul realizat în anul 2022.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, volumul de apă distribuită s-a redus în anul 2023 cu 5,01 % față de realizările anului 2022 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare a scăzut cu 2,82 %.

Consumul de apă/locuitor/lună înregistrează o scădere față de anul anterior de la 3,02 mc/locuitor/lună, ajungând în anul 2023 la un consum de 2,84 mc/locuitor/lună.

Prezentăm mai jos evoluția apei colectate din totalul apei distribuite începând cu anul 2018:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ag. economici	83,55%	83,35%	86,71%	84,77%	95,48%	91,01%
Populație	72,00%	80,53%	73,08%	72,39%	71,44%	73,82%
Instituii	76,98%	74,68%	76,22%	62,38%	58,61%	66,42%
<b>TOTAL</b>	<b>74,17%</b>	<b>76,38%</b>	<b>75,11%</b>	<b>73,72%</b>	<b>74,59%</b>	<b>76,31%</b>

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

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

Respectând principiul independenței exercițiului financiar, compania a inclus în veniturile anului 2023 suma de 1.775.465 lei reprezentând venituri pentru care nu s-a emis facturi până la 31.12.2023 din care:

- venituri producție apă canal, canal pluvial 1.748.038 lei
- alte venituri 27.427 lei

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2023 se situează cu 65.321 lei sub nivelul realizat în anul 2022. Diferențe s-au înregistrat la:

- desfundat canal + vidanjarie 11.108 lei
- proiectare și avize 81.807 lei
- prestări servicii către terți - 98.921 lei
- inspectii video, constatări fraude, contravenții (devize despagubiri), emitere acord preluare, 11.156 lei
- Venituri din analize laborator - 36.190 lei
- Verificări metrologice 210 lei
- PC bransamente - 6.778 lei
- Taxa asistenta tehnica apa/canal - 31.735 lei
- Taxa info hidranti 3.760 lei

Scăderi ale veniturilor cuprinse în cifra de afaceri s-au mai înregistrat la: veniturile din închirieri care s-au redus cu 10.868 lei și veniturile din activități diverse cu 45.239 lei. Creșteri ale veniturilor care au influențat pozitiv cifra de afaceri sunt la: vânzări

materiale cu 23.994 lei, ca urmare a creșterii veniturilor din casări și a veniturilor din rebranșare/debranșare cu 20.090 lei, ca urmare a unui număr mai mare de acțiuni întreprinse de către companie pentru recuperarea creanțelor de la clienții rău platnici..

### *Alte venituri neincluse în cifra de afaceri:*

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2023 se situează cu **13.676.057 lei** peste nivelul realizat în anul 2022. Diferențe s-au înregistrat la:

Venituri stocuri în curs de executie	23.292 lei
Venituri din imobilizari si venituri subventii din exploatare	3.552.858 lei
Alte venituri, din care:	10.099.907 lei
<i>Venit.penalit depasiri concentratii.</i>	<i>490.626 lei</i>
<i>Venit.penalit POS Mediu/POIM</i>	<i>1.942.575 lei</i>
<i>Venit.din executari GBE POS Mediu/POIM</i>	<i>2.470.718 lei</i>
<i>Venituri subventii IID surse proprii</i>	<i>5.088.112 lei</i>
<i>Alte Venituri</i>	<i>107.876 lei</i>

Creșterea veniturilor din penalități este rezultatul obținerii unor venituri mai mari din penalități depășiri concentrații cât și din penalitățile aplicate furnizorilor proiectului de investiții POS Mediu / POIM. O influență importantă o are înregistrarea înregistrarea de venituri din executări de garanții de bună execuție investiții POS/POIM. În cazul bunurilor finanțate integral din surse proprii – fond IID (cont 475) s-a recunoscut ca venit subvenția la nivelul amortismentului înregistrat în cursul anului 2023, respectându-se prevederile Ord. 1802/2014, art. 402, alin.(2).

## **2) Venituri financiare**

- Venituri din dobânzi	704.571 lei
- Venituri diferență curs	- 323.895 lei
<b>TOTAL</b>	<b>380.676 lei</b>

Diferențele nefavorabile de curs comparativ cu anul precedent sunt aferente datoriilor externe și disponibilităților în valută ce au fost înregistrate la venituri din diferențe de curs valutar în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizat.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 și de aceea actualizările creditelor, creanțelor și disponibilităților au fost înregistrate în conturi

de venituri din diferențe de curs favorabile și în conturi de cheltuieli pentru diferențe de curs nefavorabile în funcție de cursul LEU/EURO.

1) Actualizare credit POS Mediu/POIM	432.280 lei
2) Actualizare INTERREG RO-HU	8.502 lei
3) Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	101 lei
<b>TOTAL</b>	<b>440.883 lei</b>

La veniturile din dobânzi s-a înregistrat o majorare comparativ cu anul 2022 de 380.676 lei, ca urmare a majorării disponibilităților financiare din depozite, precum și datorită unor rate de dobândă mai favorabile ce au fost obținute.

### Venituri din asociere

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

În cursul exercitiului financiar încheiat Societatea *Aqua Trans Mureș SA* nu a înregistrat venituri, începând cu data de 25.11.2019 împotriva societății a fost deschisă procedura de insolvență generală. În data de 09.03.2023 s-a încheiat procedura de insolvență și s-a dispus radierea societății de la O.R.C..

Ținând cont de cele menționate mai sus, Compania de Apă nu a înregistrat în anul 2023 venituri din asociere.

## **II. CHELTUIELI**

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 141.561.133 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare	140.014.702 lei
- Cheltuieli financiare	1.546.431 lei

### ***CHELTUIELI DIN EXPLOATARE***

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 se prezintă astfel:



DENUMIRE	Realizari ian-decembrie 2022	Realizari ian-decembrie 2023	Realiz 2023-2022
1	2	3	5
601 Materii prime	3.441.882	5.411.763	1.969.881
602 Chelt. mat. consumabile	3.015.450	3.060.648	45.198
603 Chelt.mat de nat obiect inv	3.465.230	3.363.034	-102.196
604 Chelt materiale nestocate	4.132	0	-4.132
605 Chelt. energie și apă	17.527.950	17.372.920	-155.030
6071 Chelt. vânzări materiale	76.346	100.340	23.994
608 Chelt. priv. ambalajele	0	668	668
611 Chelt. întreținere reparații	658.801	557.600	-101.201
612 Chelt. chirii si redevente	11.677.239	20.943.566	9.266.327
613 Chelt. prime asig.	126.557	231.436	104.879
615 Chelt. Perfectionare	32.487	21.049	-11.438
622 Chelt comisioane si onorarii	200	192	-8
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	167.811	158.963	-8.848
624 Chelt. cu transportul	48.328	39.677	-8.651
625 Chelt. cu deplasările	231.771	210.003	-21.768
626 Chelt. poștale , telefonie si internet	797.417	1.046.171	248.754
627 Chelt. bancare	223.410	255.351	31.941
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.099.118	5.672.025	572.907
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	3.287.049	3.509.023	221.974
641 Chelt. cu remunerații pers.	48.864.429	56.751.294	7.886.865
642 Chelt tichete masa	3.658.080	4.751.100	1.093.020
645 Chelt. privind asig. sociale	787.502	1.666.514	879.012
646 Chelt. Contributie asig pt munca	1.099.683	1.291.695	192.012
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.639	2.004	365
658 Alte chelt.exploatare	1.428.262	1.001.489	-426.773
654 Pierderi din creanțe	324.345	130.351	-193.994
754 Venituri creante reactivate	-420	0	420
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	8.004.019	12.466.841	4.462.822
754- Venituri creante reactivate		-1.015	-1.015
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>114.048.717</b>	<b>140.014.702</b>	<b>25.965.985</b>

Referitor la cheltuielile de exploatare facem următoarele precizări:

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

- pentru a da o imagine fidelă patrimoniului și situației financiare a companiei și conform principiului independenței exercițiului financiar, în cheltuielile exercițiului financiar 2023 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la data de 31.12.2023. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 2.286.598 lei, din care:

Lei

NR CRT	DENUMIRE FURNIZOR	VALOARE
1	GETICA 95 COM	1.362.129,82
2	ADMIN BAZ APELE ROM MURES	187.054,84
3	ADMIN BAZ APELE ROM CRIS	142.478,84
4	ADMIN BAZ APELE ROM BANAT	46.160,25
5	BCR	1.463,46
6	DIRECTIA PUBLICA DE PAZA	92.682,44
7	ORAS CURTICI	396,25
8	ADMIN NAT DE METEOROLOGIE	585,48
9	DSP	11.868,00
10	EURED	379,61
11	PFA POPA AUREL	3.500,00
12	BRML	1.910,42
13	380 V	22.005,84
14	ANIF	29.450,39
15	CET	3.960,28
16	DOC PROTECT	19.435,97
17	ARTIZ VEST	2.486,40
18	LETTPRINT	2.894,08
19	VESMART SOLUTIONS	5.911,63
20	PRINTOPIA	3.819,76
21	POLICLINICA AS	750,00
22	OMW	59.958,75
23	Edenred	285.030,00
24	CAA	285,60
	<b>TOTAL</b>	<b>2.286.598,11</b>

Față de aceeași perioadă a anului 2022 cheltuielile de exploatare au crescut cu 25.965.989 lei în perioada ianuarie – decembrie 2023.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 25.965.985 lei față de realizările anului 2022 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

**a) Cheltuieli materiale**

INDICATOR	2023			2022			Diferente
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei
1 Cheltuieli materii prime	5.411.763	18,46	3,87	3.441.882	12,50	3,02	1.969.881
Cheltuieli materiale consumabile	3.060.648	10,44	2,19	3.015.450	10,95	2,64	45.198
3 Cheltuieli cu energia	13.878.761	47,35	9,91	15.110.282	54,88	13,25	-1.231.521
4 Cheltuieli cu apa captata	1.994.094	6,80	1,42	1.433.642	5,21	1,26	560.452
5 Cheltuieli cu apa evacuata	753.185	2,57	0,54	338.711	1,23	0,30	414.474
6 Cheltuieli energie termica	480.723	1,64	0,34	455.448	1,65	0,40	25.275
7 Cheltuieli gaze	266.158	0,91	0,19	189.868	0,69	0,17	76.290
8 Alte cheltuieli materiale	3.464.042	11,82	2,47	3.545.707	12,88	3,11	-81.665
<b>TOTAL</b>	<b>29.309.374</b>	<b>100</b>	<b>20,93</b>	<b>27.530.990</b>	<b>100</b>	<b>24,14</b>	<b>1.778.384</b>
Total cheltuieli exploatare	140.014.702			114.048.717			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a înregistrat o scădere de la 24,14 % în anul 2022, la 20,93 % în anul 2023.

În structura cheltuielilor materiale a crescut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 12,50 % în perioada ianuarie - decembrie 2022, la 18,46 % în perioada ianuarie - decembrie 2023, iar ca și valoare s-a înregistra o creștere de 1.969.881 lei, datorită majorării volumului de investiții și reparații, dar și a prețurilor la materiile prime ca urmare a creșterii inflației.

Costurile cu materialele consumabile au crescut cu 45.198 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	143.730 lei
- combustibil	- 127.498 lei
- piese de schimb	96.806 lei
- reactivi	-67.840 lei
<b>TOTAL</b>	<b>45.198 lei</b>

Creșterea cheltuielilor cu materialele consumabile este efectul majorării prețurilor de achiziție dar și a unui consum mai ridicat din cauza volumului mai mare de investiții față de anul anterior.

În anul 2023 existau în dotarea companiei un număr de 8 mijloace de transport și un număr de 95 utilaje și echipamente care funcționau pe bază de benzină și 102 mijloace de transport și un număr de 30 utilaje care funcționau pe bază de motorină.

Pentru cele 235 mijloace de transport, utilaje și echipamente aflate în funcțiune în perioada ianuarie - decembrie 2023 s-au consumat 27.375 litri benzină și 240.991 litri motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2022, situația se prezintă astfel :

	Consum 2022	Consum 2023	Diferente 2023 - 2022
Benzina	24.793	27.375	2.582
Motorina	233.183	240.991	7.808

Față de consumurile anului 2022 s-au înregistrat creșteri ale acestora la benzină cu 2.582 l, urmare a majorării consumurilor la mica mecanizare (motopome, grupuri electrogene, motocoase, etc.), datorită unui număr de intervenții mai ridicat generat de intemperii, pe fondul creșterii nivelului precipitațiilor. Creșterea consumului de motorină cu 7.808 l are drept cauze: majorarea consumului pentru mijloacele de transport în special, ca urmare a unui volum mai mare al lucrărilor de investiții și reparații comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, dar și a unui număr mai mare de deplasări a vidanjelor pentru intervenții în județ. Diminuarea cheltuielilor cu combustibilul este datorat prețurilor mai scăzute la benzină și motorină comparativ cu anul 2022.

Creșterea cu 96.806 lei, a cheltuielilor cu piesele de schimb sunt efectul majorării prețurilor pentru aceste bunuri dar și a unui număr mai mare de reparații realizate în regie proprie. Diminuarea cu 67.840 lei a cheltuielilor cu reactivi are drept consecință scăderea numărului de analize efectuate pentru terți datorită diminuării cererii venite din partea acestora.

#### Energia electrică

Costurile cu energia electrică au scăzut în 2023 cu 1.231.522 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie 2022 datorită următoarelor aspecte:

- A) Scaderea pretului mediu de achiziție de la 901.889lei/MWh în anul 2022 la 897.789lei/MWh în anul 2023 generat de aplicarea condițiilor legale și contractuale astfel:
- pe parcursul anului 2022 au fost aplicate reglementările legale în vigoare – OUG 27/2022 cu actualizarile ulterioare care au contribuit la reducerea costului cu energia electrică față de perioada anterioară, dar cu începere din 01.09.2022 societatea noastră a fost exclusă din categoria beneficiarilor de plafonare a costului cu energia electrică prin Ordonanța de urgență 119/2022 fapt care a condus la o creștere a costului cu energia electrică dar numai până la prețul de contract, situație care s-a menținut până la finele anului 2022;
  - cu începere din 01.12.2022 a fost încheiat un nou contract bilateral de achiziție a energiei electrice la un pret avantajos față de condițiile de piață, dar aproape dublu față de pretul anterior, pretul componentei de energie activă fiind de 1200 lei/MWh;
  - cu începere din 01.01.2023 societatea noastră a intrat din nou în categoria consumatorilor a căror pret pentru energia electrică consumată a fost plafonat prin OUG 27/2022 cu actualizarile ulterioare,
  - cu începere din 01.12.2023 a fost încheiat un nou contract bilateral de achiziție a energiei electrice la un pret avantajos față de condițiile de piață, dar aproape dublu față de pretul anterior, pretul componentei de energie activă fiind de 602 lei/MWh, care a condus la un pret de facturare sub pretul plafonat prin lege pentru energia



consumata pe racordurile de medie tensiune, adica pentru aproximativ 64% din consum;

B) Evoluția consumului de energie electrică a fost de 15.629MWh în anul 2023 fata de 16.384 MWh în anul 2022, constatandu-se o scadere cu 754.386 MWh. Scaderea s-a datorat:

- masurilor de exploatare adoptate, cum ar fi reducerea presiunii de iesire din uzinele de apa fara afectarea calitatii prestarii serviciului,
- corectarea regimului de functionare a suflantelor in statiile de epurare;
- inlocuirea de grupuri de pompare in statiile de pompare ape uzate cu echipamente mai performante si cu puteri mai mici, adaptate volumelor vehiculate;
- urmarirea de catre consumul de energie electrica a volumelor de servicii prestate de catre companie;
- din diminuarea de consum mentionata anterior 210.480MWh reprezinta consum recalculat in anul 2024 pentru Statia de Epurare Pecica pentru care reclamatia defectarii contorului a fost solutionata prin factura aferenta consumului lunii februarie 2024,

În structura costurilor materiale, cheltuielile cu energia electrica au scăzut de la 54,88 % în 2022 la 47,35 % în anul 2023, iar în totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuiala cu energia electrica scade de la 9,91 % în anul curent, comparativ cu anul 2022 când ponderea era de 13,25 %.

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

Activitate	Csp 2022 [kWh/mc]	Csp 2023 [kWh/mc]	Diferente 2023-2022
Apa potabila	0.60	0.62	+0.02
Canalizare	0.61	0.56	-0.05

Cresterea consumului specific pentru activitatea de captare si furnizarea apei potabile este determinata de scăderea performanțelor operaționale pentru sistemele gestionate de societate determinate de:

- scăderea volumelor de apă potabila furnizate;
- cresterea procentului de pierderi;
- utilizarea acelorasi echipamente de pompare pentru vehicularea de debite mai mici, cu impact asupra randamentului functionarii acestor echipamente;

- impactul major in scaderea performantelor operationale generat de microsistemul Arad, ocazionat de implementarea masiva a noului sistem de contorizare care a ocazionat multiple opriri/goliri de retele.

Referitor la sistemul Arad cel mai mare dintre sisteme consumul specific a crescut la 0.50 kWh/mc in anul 2023 fata de 0.49kWh/mc in anul 2022.

Se poate constata o scadere in valoare absoluta a consumului de energie electrica pentru captarea si furnizarea apei potabile in anul 2023 (7984MWh) fata de anul 2022 (8147MWh) - adica o reducere cu 163 MWh, dar reducerea nu poate fi proportionala cu scaderea volumelor furnizate si inrautatarea performantelor functionarii.

Diminuarea consumului specific pentru colectarea si epurarea apelor uzate a fost influentata de :

- o corectarea regimului de functionare a suflantelor in statiile de epurare;
- o inlocuirea de grupuri de pompare in statiile de pompare ape uzate cu echipamente mai performante si cu puteri mai mici, adaptate volumelor vehiculate;
- o urmarirea de catre consumul de energie electrica a volumelor de servicii prestate de catre companie;
- o din diminuarea de consum menționată anterior 210.480 MWh reprezintă consum recalculat in anul 2024 pentru Statia de Epurare Pecica pentru care reclamatia defectarii contorului a fost solutionata prin factura aferenta consumului lunii februarie 2024;

Corectiile aplicate si mentinerea la nivele comparabile a volumelor colectate si epurate au determinat o scadere a cantitatilor de energie electrica consumate in valoare absoluta de 582 MWh, din care 210.48 MWh se datorează corecției târzii a cantitatii masurate pentru Statia de epurare Pecica, de reducerea reala a consumului a fost de 372 MWh

Referitor la sistemul Arad cel mai mare dintre sisteme s-a constatat reducerea valorii consumului specific la valoarea de 0.40 kWh/mc in anul 2023 fata de 0.45kWh/mc in anul 2022.

#### Energie termică

La energie termică creșterea este de 25.275 lei comparativ cu anul 2022, in conditiile mentinerii tarifelor de furnizarea energiei termice practicate de furnizorul local, adica 697,66 lei/Gcal pentru locul de consum de la STIRU racordat la rețeaua primara de termoficare si 971,48 lei/Gcal pentru celelalte locuri de consum racordate la rețeaua de termoficare secundara.

Cresterea costului a fost determinata de cresterea cantitatilor de energie termica consumata de la 530 Gcal in anul 2022 la 569 Gcal in anul 2023 inregistrate pentru locul de consum STIRU pentru care s-a inregistrat o crestere a cantitatilor consumate de la 170.56 Gcal in anul 2022 la 217.92 Gcal in 2023. Aceasta crestere a fost determinata de remedierea instalatiilor termice din incinta si utilizarea preponderenta a energiei termice pentru incalzirea spatiilor in locul incalzirii cu suflante utilizata anterior.

#### Gaze naturale:

Cheltuiala cu gazele naturale consumate pentru încălzirea incintelor a crescut cu 76.290 lei comparativ cu anul 2022, în condițiile scăderii cantităților consumate de la 941.493MWh în anul 2022 la 852.657MWh în anul 2023 pe fondul unor conditii meteorologice mai blânde datorită creșterii prețurilor de furnizarea a gazelor naturale.

Până în luna aprilie 2022 Compania de Apa Arad SA a achiziționat gaze naturale printr-un contract bilateral la un preț de achiziție a gazelor de 97 lei/MWh la care se adaugă tarifele specifice aplicabile fiecărui loc de consum în funcție de categoria locului de consum și de rețeaua de distribuție la care acesta este racordat (DELGAZ GRID sau GAZ VEST) iar din luna mai 2022, respectiv pe întreaga durată a anului 2023 achiziție de gaze s-a facut în regim de furnizare de ultima instanță (FUI) de la furnizorul desemnat de ANRE ca FUI în luna de debut a contractului (mai 2022, respectiv mai 2023). Acest mode de achizitie a gazelor a fost determinat de volatilitatea mare a pieței de gaze naturale care a determinat furnizorii să nu mai facă oferte de furnizare sau condițiile oferite să fie pe termene foarte scurte (1-3 luni) sau să fie cu prețuri ale piețelor spot la care sa se adauge o componenta de furnizare.

În aceste condiții prin contractele de FUI s-a realizat achiziția la prețul minim între prețul plafonat și prețul de achiziție al furnizorului plus componenta de furnizare reglementată legal.

#### Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au crescut cu 560.452 lei, față de perioada ianuarie – decembrie 2022, iar cele cu apa evacuată au crescut cu 414.474 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2022 și perioada ianuarie – decembrie 2023 se prezintă astfel:

	2023	2022	mc Diferente
Apa cumparata	22.125.046	22.305.283	-180.237
Apa vanduta	12.803.301	13.479.247	-675.946
Pierderi	42,13%	39,57%	2,56%

Volumele de apă cumpărată au scăzut în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu doar 180.237 mc, în timp ce volumele de apă vândută au scăzut cu 675.946 mc, față de anul precedent, generând o creștere a pierderii, de la 39,57% în anul 2022, la 42,13% în anul 2023. O contribuție la creșterea costurilor cu apa captată l-au avut și majorările de prețuri practicate de către Apele Române, precum și apariția unor noi taxe (cotă de contribuție fixă și taxă analiză de control).

Cheltuielile cu apa evacuată au crescut cu 414.474 lei, la fel ca și în cazul apei captate datorită majorării de preț cu indicele prețului de consum din luna ianuarie și a creșterii din luna iunie conform HG 328/2010 actualizată, când quantumul contribuțiilor aproape a fost dublat. Începând cu luna septembrie Apele Române au fost introduse noi taxe de monitorizare și control a apelor uzate care au contribuit și ele la majorarea cheltuielilor.

#### Alte cheltuieli materiale

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere comparativ cu anul 2022, cu 81.665 lei, ca urmare a diminuării în principal a cheltuielilor cu materialele de natura obiectelor de inventar cu suma de 102.196 lei, față de anul precedent, este rezultatul luării unor măsuri de către managementul companiei pentru a diminua această categorie de cheltuieli, dar mai ales a recepționării unei părți din contoarele cu citire la distanță în anul 2024..

b) *Cheltuielile cu personalul inclusiv tichete de masă* reprezintă 46,04% din totalul cheltuielilor de exploatare în scădere față de anul 2022 când acestea erau în valoare de 47,71 %, iar față de cifra de afaceri trendul este crescător, de la 49,83 % în anul 2022, la 51,62 % în anul 2023.

Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	55.523.964 lei
- Indemnizații fixe si variabile Cons. de Administrație	315.147 lei
- Indemnizație fixa si variabila Director General	871.553 lei
- Indemnizații comisii și comitete	40.630 lei
- Impozite și taxe aferente salariilor	1.291.695 lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	1.666.514 lei
- Tichete de masă	4.751.100 lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	0 lei
<b>TOTAL</b>	<b>64.460.603 lei</b>

Creșterea cheltuielilor cu salariile aferente personalului cu 10.050.908 lei, față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2022 este rezultatul:

- creșterea salariului minim de la 2.550 lei în 2022, la 3.000 lei începând cu 1



ianuarie 2023 conform HG 1477/2022 crescând ulterior la 3.300 lei începând cu 1 octombrie 2023 conform HG 900/28.09.2023. În cadrul companiei s-a acordat începând cu 01.01.2023 salariul de bază minim brut de 3.080 lei/lună, iar începând cu 01.10.2023 salariul de bază minim brut este de 3.350 lei/lună. Diferența de salariu minim aplicat de către Compania de Apă Arad S.A. este rezultatul aplicării art. 164, alin. 2<sup>1</sup> și 2<sup>2</sup> din Legea 53/2003 Codul Muncii republicată. Începând cu 01.01.2022 salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată poate fi aplicat pentru un salariat pentru o perioadă de maxim 24 de luni de la momentul încheierii contractului individual de muncă, perioada fiind calculată începând cu 01.01.2022. după expirarea perioadei salariatul trebuie plătit cu un salariu de bază superior salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

- acordarea pentru întreaga perioadă a anului 2023 a tichetelor în valoare de masă de 30 lei/angajat/zi lucrătoare, comparativ cu anul 2022 când valoarea tichetelor de masă până în luna august inclusiv a fost de 20 lei/angajat/zi lucrătoare;
- reîntregirilor salariale ca urmare a majorărilor acordate în cursul anului 2023 pentru o parte dintre angajați, ponderea cea mai importantă fiind reprezentată de către muncitori;
- creșterii contribuției aferente salariilor proporțional cu creșterea acestora;

Numărul mediu a personalului din exploatare, aferent cheltuielilor cu personalul din contul 641, la 31.12.2023 a fost de 735 persoane.

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

	Categorii de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	470	63,95%	29.486.032	53,11%
2	Sef formatie	27	3,67%	3.331.357	6,00%
3	TESA	235	31,97%	22.444.350	40,42%
	- in sectii	90	12,24%	8.423.040	15,17%
	- administratie	145	19,73%	14.021.310	25,25%
4	Dispensar	3	0,41%	262.225	0,47%
	<b>TOTAL</b>	<b>735</b>	<b>100,00%</b>	<b>55.523.964</b>	<b>100,00%</b>

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar care se încheie la 31.12.2023 era de 740. Acest număr include și salariații Interreg ROHU208 (5 salariați), a căror fond de salarii s-a înregistrat în contul 231.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- Contributia asiguratorie pentru munca 1.291.695 lei
- Actiuni sociale 1.666.513 lei

Cheltuielile cu actiunile sociale includ:

	Lei
- dispensar	34.823
- ajutoare deces	412.158
- medicamente salariați	2.432
- cadouri copii	54.900
- tichete cadou	1.162.200

**c) Cheltuielile privind prestațiile externe**

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 10.072.893 lei peste nivelul realizat în anul 2022.

Nr. Crt.	DENUMIRE	Realizari ian- decembrie 2022	Realizari ian- decembrie 2023	Realiz 2023- 2022
	1	2	3	4
1	611 Chelt. întreținere reparații	658.801	557.600	-101.201
2	612 Chelt. chirii si redevente	11.677.240	20.943.566	9.266.326
3	613 Chelt. prime asig.	126.557	231.436	104.879
4	615 Chelt. Perfectionare	32.487	21.048	-11.439
5	621 Chelt. colaboratori	0	0	0
6	622 Chelt comisioane si onorarii	200	192	-8
7	623 Chelt. protocol, reclamă și public.	167.811	158.963	-8.848
8	624 Chelt. cu transportul	48.328	39.677	-8.651
9	625 Chelt. cu deplasările	231.771	210.003	-21.768
10	626 Chelt. poștale , telefonie si internet	797.417	1.046.171	248.754
11	627 Chelt. bancare	223.410	255.351	31.941
12	628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.099.118	5.672.025	572.907

Principalele influențe asupra cheltuielilor privind prestațiile externe le-au avut:

**i) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile**

În anul 2023 au fost executate lucrări de reparații cu terți în sumă de 557.600 lei această sumă situându-se cu 101.201 lei sub nivelul realizărilor anului 2022.

<b>Reparații TOTAL</b>	<b>557.600</b>
Reparații curente mijloace de transport	213.928
Alte reparații	67.950
Reparații IID	275.722

Scăderea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile s-a datorat în special reducerii numărului de reparații efectuate din IID. Cea mai mare influență în reducerea

cheltuielilor cu reparațiile o are reparațiile la pompe realizate din IID, pe fondul achiziției unui număr mare de pompe în anul 2023 pentru activitatea de apă și de canalizare;

*ii) Cheltuieli cu chiriile și redevențele*

- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 9.266.326 lei față de anul 2022 din care:

redevență MF public.	9.308.552 lei
redevență SAMTID	-51.314 lei
chirie spațiu	5.036 lei
chirii 50%	4.052 lei
<b>Total</b>	<b>9.266.326 lei</b>

Creșterea exponențială a sumelor datorate și plătite ca redevență cu 9.257.238 lei, comparativ cu anul 2022, este rezultatul implementării strategiei privind redevența pe perioada 2023 – 2027, în conformitate cu prevederile Avizului conform nr. 978944/10.07.2023 al ANRSC și aprobată de AGA ADIAC prin Hot. Nr. 17 din 17.08.2023. Strategia privind redevența a fost întocmită în conformitate cu prevederile Ordinului 230/2022 al ANRSC și este parte a metodologiei de ajustare tarifară a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, pe baza strategiei de tarificare aferentă planului de afaceri. Redevența este calculată în strategie prin includerea în preț și tarif a nivelului echivalent al amortizării pentru întreg patrimoniu public concesionat, care împreună cu cheltuielile, trebuie să conducă la atingerea unei limite minime de suportabilitate de 2,5% din venitul mediu pe gospodărie.

*iii) Cheltuielile cu primele de asigurare*

În anul 2023 cheltuielile cu primele de asigurare s-au majorat cu 104.879 lei față de anul precedent, ca urmare unor prețuri mult mai mari la asigurările mijloacelor de transport, după încheierea unui nou contract pentru aceste servicii.

*iv) Cheltuielile poștale, telefonie și internet*

Aceste cheltuieli au crescut cu 248.754 lei, ca urmare a majorării tarifelor practicate de către furnizorii de servicii poștale. Unde cel mai mare impact l-a avut cheltuielile cu distribuția facturilor întrucât în anul 2022, acest serviciu nu a fost prestat pentru întregul an.

*v) Cheltuielile de deplasare*

Cheltuielile de deplasare au scăzut față de anul precedent cu 21.768 lei, în principal din cauza măsurilor luate de managementul companiei pentru limitarea deplasărilor.

*vi) Cheltuielile bancare*

Acestea au înregistrat o creștere de 31.941 lei, față de anul 2022 prin majorarea numărului de comisioane, datorită creșterii volumului de tranzacții prin sisteme electronice de plată, dar și a majorării comisiunilor percepute de bănci.

vii) *Alte cheltuieli privind prestațiile externe*

Alte servicii prestate de terți se situează cu 572.907 lei peste nivelul realizărilor anului precedent. Influențe semnificative s-au înregistrat la:

- Cheltuielile cu serviciile de tipărire și implicare facturi, sunt cu 42.063 lei mai mari ca în anul 2022, întrucât acest serviciu a fost prestat începând cu luna aprilie, față de anul 2023 când serviciul a cuprins întregul an calendaristic;
- Cheltuielile cu hidroforul au crescut cu suma de 169.292 lei, față de anul anteriorca urmare a:
  - Creșterii volumului de apă rece pompat de la 642.672 mc, în anul 2022 la 644.743 mc în anul 2023.
  - Evoluției preturilor pentru prestarea serviciului, exprimate în lei/mc, după cum urmează:

Preturi pentru prestarea serviciului de hidrofor [lei/mc]

luna/Anul	2022	2023
1	1.95	2.44
2	1.95	2.44
3	1.95	2.44
4	1.95	2.44
5	1.95	2.44
6	2.38	2.44
7	2.38	2.44
8	2.38	2.44
9	2.38	2.44
10	2.44	2.44
11	2.44	2.63
12	2.44	2.63

- Costurile cu paza au scăzut în anul 2023 cu 86.929 lei, comparativ cu nivelul realizat în anul 2022, ca urmare a renunțării la posturile de pază de la caserii, serviciul fiind asigurat cu sistem de supraveghere video și de intervenție rapidă, dar și datorită restrângerii perioadei de asigurare a pazei cu gardieni pentru unele obiective unde pe timpul nopții paza este asigurată tot prin sistem video de supraveghere. Trebuie menționat și faptul că a fost majorat tariful de 24,27 lei/oră/agent pază ce era în



vigoare începând cu 01.01.2022, la 28,55 lei/oră/agent pază începând cu 01.01.2023 conform Actului adițional nr. 701/28.12.2022 la Contractul de Prestări Servicii de Pază.

- Cheltuielile cu serviciile de arhivare în sumă de 289.045 lei, sunt rezultatul încheierii unui contract de prestări servicii cu o firmă protejată, ce beneficiază de prevederile Legii 488/2006 republicată și modificată de Legea nr. 193/2020, aceste cheltuieli au fost suportate de la bugetul statului prin diminuarea vărsămintelor datorate de către Compania de apă pentru persoanele cu handicap neîncadrate;
- Cheltuielile cu abonamentele și serviciile informatice sau redus cu 42.775 lei, în principal datorită renunțării la contractul de prestări servicii cu firma TCV Soft.
- Creșterea cheltuielilor la ANIF cu 53.269 lei, se datorează cantităților mai mari de ape pluviale deversate în emisar comparativ cu anul anterior;
- Cheltuielile diverse s-au majorat cu 145.629 lei, ca urmare a încheierii unui contract în cursul anului 2023 cu o firmă de prestări servicii informatice pentru monitorizare și actualizarea sistemului de plată online, precum și mentenanță la site web al companiei.
- Cheltuielile cu monitorizarea DSP + CRSP au crescut cu 117.477 lei datorită majorării tarifelor practicate de către Direcția de Sănătate Publică începând cu luna februarie a anului 2023;
- Cheltuielile cu transportul nămolului s-au majorat cu 30.317 lei, în urma creșterii cantităților de nămol ce a fost eliminat în agricultură comparativ cu anul 2022 fiind distribuit un stoc mult mai mare de nămol ce era depozitat pe paturile de uscare;

**d) Cheltuielile cu impozitele și taxele** se situează cu 221.974 lei peste nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2022 astfel:

Lei			
DENUMIRE	Realizari ian-decembrie 2022	Realizari ian-decembrie 2023	Realiz 2023-2022
1	2	3	4
<b>Chelt. cu alte impoz. și taxe</b>	<b>3.287.049,00</b>	<b>3.509.023,00</b>	<b>221.974,00</b>
-impozit si taxe teren	324.176,00	329.699,00	5.523,00
-impozit si taxe cladiri	1.770.528,00	1.859.504,00	88.976,00
-impozit auto	45.056,00	44.873,00	-183,00
-contrib.op.serv.prestate	217.037,00	245.734,00	28.697,00
-taxa firma	1.064,00	1.068,00	4,00
-taxa utilizare drumuri	70.953,00	71.354,00	401,00

-taxa PSI	275,00	415,00	140,00
-taxa licenta auto+viza coord.transp.	0,00	0,00	0,00
-tva nedeductibil	6.550,00	13.857,00	7.307,00
-taxa spectru	2.953,00	2.853,00	-100,00
-Taxa avize interventii urgenta municipiu	0,00	24.800,00	24.800,00
Taxa salubritate	0,00	120,00	120,00
-taxa ARR licenta transport	4.231,00	4.227,00	-4,00
-alte impozite si taxe	17.845,00	928,00	-16.917,00
-contrib.pers.cu handicap	826.381,00	909.591,00	83.210,00

**e) Cheltuielile cu Alte cheltuieli de exploatare:** se situează cu 426.773 lei sub nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2022, în principal datorită reducerii semnificative a cheltuielilor cu penalitățile pentru depășiri concentrații la canalizare.

**f) Cheltuielile cu amortizarea:**

lei

	2022	2023	Diferențe
TOTAL AN	7.194.905	8.478.159	1.283.254

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății și amortizarea mijloacelor fixe din capitalul privat al companiei din anii 2005-2023. Începând cu data de 1 iulie 2006, conform prevederilor Legii 15/1994 actualizată, este inclusă pe costuri și amortizarea aferentă mijloacelor fixe care fac parte din patrimoniul public al autorităților locale, dar care au fost finanțate din surse proprii și credite, pentru care obligația rambursării creditului o are compania. Aceste mijloace fixe rămân în patrimoniul companiei până la amortizarea integrală, după care revin autorității locale.

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

În anul 2023 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru depreciere astfel:

1) Cheltuieli privind ajustările de valoare pentru imobilizări

- cheltuieli privind ajustări de valoare

imobilizări necorporale

2.427.600 lei

- cheltuieli cu ajustările pentru imobilizări în curs

266.870 lei

**TOTAL**

**2.694.470 lei**

2) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor

- cheltuieli cu ajustările clienți incerti

410.413 lei

- cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	175.899 lei
- cheltuieli cu pierderi din creante si debitori diversi	130.351 lei
- cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	2.233.839 lei
<b>TOTAL</b>	<b>2.950.502 lei</b>

*3) Provizioane riscuri și cheltuieli*

- provizioane concediu neefectuat si componenta variabila CM	459.166 lei
- provizioane impozit profit amanat	696 lei
<b>TOTAL</b>	<b>459.862 lei</b>

**TOTAL PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI** **6.104.834 lei**

**h) Venituri privind provizioanele și ajustările pentru depreciere**

Venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere înregistrate în anul 2023 sunt:

*a) Venituri din ajustări imobilizări în curs*

- venituri din ajustări imobilizări în curs	457.922 lei
<b>TOTAL</b>	<b>457.922 lei</b>

*b) Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante*

- venituri din ajustări creanțe reactivate și debitori diverși	1.015 lei
- venituri din ajustări pentru clienți incerti	693.169 lei
- venituri din ajustări creanțe debitori diverși	101.436 lei
- venituri din ajustări pentru deprecieri stocurilor	223.611 lei
<b>TOTAL</b>	<b>1.019.231 lei</b>

*c) Venituri din provizioane riscuri și cheltuieli*

- venituri din provizioane concedii neefectuate	509.663 lei
<b>TOTAL</b>	<b>509.663 lei</b>

**TOTAL VENITURI PROVIZIOANE** **1.986.816 lei**

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

**CHELTUIELI FINANCIARE**

- Diferențe curs valutar	527.479 lei
- Dobânzi bancare	1.018.712 lei
- Trecere pe cheltuieli a acțiunilor deținute la Aqua Trans	1.959.000 lei

- Venituri ajustare valoare acțiuni deținute la Aqua Trans	- 1.959.000 lei
- Cheltuieli bancare	240 lei
<b>TOTAL</b>	<b>1.546.431 lei</b>

a) Diferențe curs valutar

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

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

Diferențe de curs nefavorabile:

Actualizarea Credit POIM	518.984 lei
Actualizarea Credit INTERREG RO - HU	8.413 lei
Alte actualizări	82 lei
<b>TOTAL</b>	<b>747.022 lei</b>

b).Dobânzi

Începând cu anul 2023, dobânzile aferente creditului POS Mediu/POIM, sunt înregistrate pe costuri cu o valoare de 1.018.712 lei, acestea fiind până în anul 2022 capitalizate.

c) Comisioane

Suma de 240 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

d) Ajustarea valorii acțiunilor deținute

Suma de 1.959.000 lei reprezintă ajustarea de valoare a acțiunilor deținute la societatea Aqua Trans care în anul 2023 a fost radiată.

**III. PROFIT**

În anul 2023 din activitățile de bază, respectiv apă a fost înregistrată o pierdere de 1.344.595 lei, un profit la activitatea de canalizare menajeră în suma de 949.695 lei și un profit realizat pentru activitatea de canalizare pluvială în sumă de 2.384.107 lei detaliat pe localitati dupa cum urmeaza :



ACTIVITATEA DE APA		
PROFIT	Arad, Simand, Zadareni, Zimand, Vladimirescu, Sanpaul, Livada, Sanleni, Fantanele, Madruloc, Cicir, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Macea, Sofronea, Horia, Sanmartin, Calugareni, Frumuseni, Alunis, Bodrog, Laboratoare, Metrologie	11.014.868,57
	Apa potabila Şagu, Cruceni	36.323,87
	Apa potabila Zabrani, Neudorf	94.108,48
<b>TOTAL PROFIT APA</b>		<b>11.145.300,92</b>
PIERDERE	Apa potabila Zerind, Iarmata Neagră	-140.762,11
	Apa potabila Peregu Mare, Peregul Mic	-73.731,15
	Apa potabila Dorobanti	-87.453,45
	Apa potabila Felnac	-25.359,15
	Apa potabila Chisindia	-244.452,13
	Apa potabila Casoaia	-18.273,78
	Apa potabila Mailat Manastur	-385.038,12
	Apa potabila Cermei Somostes	-354.878,84
	Apa potabila Halmagel, Halmagiu, Varfurile, Tohesti, Tarnavita, Banesti, Poienari, Bodesti, Ioneşti, Țărmure, Avram Iancu, Magulicea, Lazuri, Vidra, Poiana	-518.931,82
	Apa potabila Ineu, Mocrea, Siculo, Gurba, Cherelus	-509.408,80
	Apa potabila Curtici	-324.254,06
	Apa potabila Graniceri, Şiclău	-365.950,08
	Apa potabila Pincota Maderat Siria Galsa, Masca,	-448.364,88
	Apa potabila Gurahont, Secas, Brazi, Iacobini, Almas, Pescari, Iosasi, Hontiosor, Cîl, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buceava, Crocna, Bontesti	-1.321.174,52
	Apa potabila Moneasa, Ranusa, Dezna, Slatina de Cris, Buhani	-490.838,69

	Apa potabila Beliu,Bocsig, Manerau, Coroi, Chislaca, Archis, Craiva, Rapsig, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Tagadau, Susag, Avram Iancu, Siad, Rogoz	-1.270.888,17
	Apa potabila Sepreus	-252.238,32
	Apa potabila Zarand, Cintei	-478.760,49
	Apa potabila Apateu	-91.219,04
	Apa potabila Ghioroc, Minis, Cuvin, Covasant, Paulis, Baratca, Sambateni	-937.542,18
	Apa potabila Iratos, Variasul Mare, Variasul Mic	-72.094,83
	Apa potabila Pilu, Varsand	-189.014,46
	Apa potabila Vinga, Cruceni	-212.371,46
	Apa potabila Savarsin	-300.434,49
	Apa potabila Taut,Dud, Timova	-101.592,11
	Apa potabila Pecica	-844.523,07
	Apa potabila Lipova, Zabrani	-568.295,19
	Apa potabila Santana, Olari	-1.020.238,95
	Apa potabila Nadlac,Seitin	-841.811,38
TOTAL PIERDERE APA		-
		12.489.895,72
PIERDERE APA		-1.344.594,80

ACTIVITATEA DE CANALIZARE MENAJERA		
PROFIT	Canal Arad, Fantanele, Vladimirescu, Zadareni, Bodrog, Calugareni, Sofronea, Sanpaul	13.469.286,07
TOTAL PROFIT		13.469.286,07
PIERDERE	Canal Halmagiu - Halmagel	-20.475,26
	Canal Sagu	-317.334,81
	Canal Curtici	-100.153,61
	Canal Ineu	-2.236.693,36
	Canal Pincota	-2.127.102,48
	Canal Gurahont	-104.614,05
	Canal Moneasa	-331.796,78
	Canal Dezna	-158.460,64
	Canal Ghioroc, Minis, Cuvin, Paulis	-1.064.099,79
	Canal Savarsin	-91.552,78

	Canal Macea Sanmartin	-265.127,00
	Canal Pecica	-1.271.979,36
	Canal Santana	-1.660.327,80
	Canal Nadlac	-1.154.296,47
	Canal Beliu	-201.689,38
	Canal Lipova	-905.061,92
	Canal Siria, Galsa, Masca	-508.825,84
<b>TOTAL PIERDERE</b>		<b>-12.519.591,33</b>
<b>PROFIT CANALIZARE MENAJERA</b>		<b>949.694,74</b>

ACTIVITATEA DE CANALIZARE PLUVIALA		
PROFIT	Canal pluvial Arad	2.384.106,62

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

Nr. crt.	DENUMIRE	Pret de cost (productie)	PRET MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC (fara TVA))	DIFERENTE
1	Apa potabila Arad	3,53	4,87	1,34
2	Apa potabila Zerind	20,22	4,84	-15,38
3	Apa potabila Peregu Mare	6,75	4,84	-1,91
4	Apa potabila Casoaia	14	4,91	-9,09
5	Apa potabila Mailat Manastur	14,96	4,89	-10,07
6	Apa potabila Dorobanti	9,6	4,95	-4,66
7	Apa potabila Cermei	10,72	4,84	-5,87
8	Apa potabila Halmagel+Varfurile	10,29	4,84	-5,45
9	Apa potabila Sagu	4,34	4,88	0,54
10	Apa potabila Chisindia	14,9	4,87	-10,03
11	Apa potabila Ineu	6,12	4,91	-1,22
12	Apa potabila Curtici	6,31	4,93	-1,38
13	Apa potabila Graniceri	22,79	4,84	-17,95
14	Apa potabila Pincota	6,3	4,92	-1,38
15	Apa potabila Gurahont	11,36	4,86	-6,51
16	Apa potabila Moneasa	9,95	4,89	-5,06
17	Apa potabila Beliu-Bocsig	10,79	4,83	-5,96
18	Apa potabila Sepreus	9,2	4,73	-4,47
19	Apa potabila Zarand	20,57	4,84	-15,72

20	Apa potabila Felnac	5,25	4,9	-0,35
21	Apa potabila Zabrani	3,81	4,86	1,05
22	Apa potabila Apateu	6,65	4,81	-1,84
23	Apa potabila Ghioroc	9,07	4,91	-4,16
24	Apa potabila Iratos	6,74	4,98	-1,75
25	Apa potabila Varsand	10,67	4,82	-5,85
26	Apa potabila Vinga	6,49	4,9	-1,58
27	Apa potabila Savarsin	13,57	4,91	-8,66
28	Apa potabila Taut-Tirnova	7,56	4,77	-2,79
29	Apa potabila Pecica	8,02	4,89	-3,13
30	Apa potabila Lipova	6,74	4,82	-1,92
31	Apa potabila Santana	8,57	4,82	-3,75
32	Apa potabila Nadlac	8,78	4,87	-3,91
<b>TOTAL APA POTABILA</b>		<b>4,98</b>	<b>4,87</b>	<b>-0,11</b>

Nr. crt.	DENUMIRE	Pret de cost (productie)	PRET MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC (fara TVA))	DIFERENTE
1	Canal Arad	4,00	5,76	1,76
2	Canal Halmagiu-Halmagel	8,57	6,49	-2,07
3	Canal Sagu	13,94	5,74	-8,20
4	Canal Ineu	6,20	5,84	-0,37
5	Canal Curtici	16,87	5,81	-11,07
6	Canal Pincota	23,71	5,69	-18,02
7	Canal Gurahont	9,89	5,72	-4,17
8	Canal Moneasa	12,73	5,85	-6,88
9	Canal Dezna	14,67	5,85	-8,82
10	Canal Ghioroc	18,71	5,81	-12,90
11	Canal Savarsin	9,47	5,79	-3,69
12	Canal Macea Sanmartin	19,03	5,85	-13,18
13	Canal Pecica	10,80	5,76	-5,04
14	Canal Lipova	9,61	5,67	-3,94
15	Canal Santana	13,16	5,68	-7,48
16	Canal Nadlac	13,16	5,78	-7,38
17	Canal Siria	12,80	5,81	-6,99
19	Canal Beliu	14,07	5,92	-8,15
<b>TOTAL CANAL</b>		<b>5,66</b>	<b>5,76</b>	<b>0,10</b>

Nr. crt.	DENUMIRE	Tarif (productie)	TARIF MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC	DIFERENTE
----------	----------	-------------------	---	-----------



			(fara TVA)	
1	Canal Pluvial Arad	0,70	1,54	0,84

La 31.12.2023 situația profitului realizat este următoarea :

- Profit din exploatare 6.102.129 lei
- Profitul din activitatea financiară 1.347.648 lei
- Profit brut 7.449.777 lei

Față de realizările anului 2022 situația profitului realizat în anul 2023 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2022	Profit 2023	Diferente
Activitatea Exploatare	2.723.256	6.102.129	3.378.873
Activitatea Financiara	300.991	1.347.648	1.046.657
TOTAL	3.024.247	7.449.777	4.425.530

### **PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut 7.449.777 lei
- impozit profit 1.965.535 lei
- profit de repartizat 5.484.242 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor nr. 3/27.02.2023 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2023.

In vederea respectării condiționalității impusa de art.9 lit. a) si b) din OUG.198/2009 actualizata, coroborat cu prevederile Cap. II art.9 pct.9.3 si pct.9.4 din Contractului de Delegare de Gestiune, este necesar a se asigura existenta unui sold minim obligatoriu al fondului IID care sa acopere :

- datoria publica pentru investițiile realizate in programul SAMTID in valoare de 1.387.000 lei
- datoria pentru cofinantarea POSM ( BCR) in valoare de 8.500.582 lei

- fond de rezerva ( Plan de Reparatii si Investitii ) pentru Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare in valoare de 46.532.004 lei ( aprobat in BVC 2024 in conformitate cu Hotararea AGA si Hotarari ale Consiliilor locale )

Avand in vedere ca soldul initial al FD IID ( inclusiv depozite ) la data de 01.01.2024 era in valoare de 30.559.304 lei, iar ratele de capital si dobanzile pentru cele doua programe de investitii SAMTID si POSM sunt in valoare estimata 9.887.582 lei, Compania de Apa Arad se afla in imposibilitatea de a mentine soldul contului IID la nivelul minim impus de OUG.198/2009 actualizata. Tinand cont de mentionate mai sus, propunem urmatoarea repartizare a profitului obtinut in anul 2023 :

Profit contabil rămas după plata		
impozitului pe profit:	lei	5.484.242
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	0
c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) Calculat în funcție de profit		
(TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	548.424
2) Fond de participare calculat în		
funcție de salariul mediu de bază	lei	3.332.960
3) Fond de participare propus a se constitui	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor		
(TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	2.742.121
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	2.742.121
- surse proprii de finanțare	lei	2.742.121

In BVC al Companiei de Apă pentru anul 2023, nu este prevazuta repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariatilor la profitul societatii.

Avand in vedere necesarul de surse proprii de finantare pentru anul 2024, propunem ca suma de 548.424 lei rezultata din calcul ca fiind suma pentru participarea

salariatilor la profit sa fie constituita ca sursa proprie de finantare, sursa care va fi utilizata pentru plata ratelor de capital si a dobanzilor aferente.

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

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

lei			
Explicatii	BVC 2023	Realizat 2023	Diferente
Venituri exploatare	152.483.180	146.116.831	-6.366.349
Venituri financiare	2.285.833	2.894.079	608.246
<b>TOTAL Venituri</b>	<b>154.769.013</b>	<b>149.010.910</b>	<b>-5.758.103</b>
Cheltuieli exploatare	146.126.831	140.014.702	-6.112.129
Cheltuieli financiare	2.694.373	1.546.431	-1.147.942
<b>TOTAL Cheltuieli</b>	<b>148.821.204</b>	<b>141.561.133</b>	<b>-7.260.071</b>
Profit Brut	5.947.809	7.449.777	1.501.968
Profit Exploatare	6.356.349	6.102.129	-254.220
Profit/Pierdere Financiar	-408.540	1.347.648	1.756.188

## VENITURI DIN EXPLOATARE

Față de prevederile din BVC veniturile din exploatare nerealizate în anul 2023 se prezintă astfel:

- **venituri din activitatea de bază** - **13.377.196 lei**
  - o venituri din activitatea de apă - 10.680.049 lei
  - o venituri din canalizare menajera - 3.554.308 lei
  - o venituri din canalizare pluvială 857.160 lei
- **venituri din activități auxiliare:** **7.010.848 lei**
  - o Prestări servicii către terți - 72.889 lei
  - o Branșamente Arad - 2.597 lei
  - o Proiectare și avize 11.058 lei
  - o Desfundat canal 17.778 lei
  - o Metrologie - 796 lei

○ Laboratoare	- 31.650 lei
○ Devize despăgubiri	- 600 lei
○ Inspecții video rețele	3.848 lei
○ Taxă constatare fraude	- 7.037 lei
○ Emitere acorde de preluare	- 865 lei
○ Taxa asistență tehnică apă/canal	- 9.140 lei
○ Taxă info hidranți	4.160 lei
○ Închirieri	- 12.368 lei
○ Vânzări materiale	40.340 lei
○ Vânzări energie electrică	- 42.881 lei
○ Taxe rebranșare	18.128 lei
○ Stocuri în curs de execuție	28.851 lei
○ Venituri din imobilizări	- 1.688.705 lei
○ Venituri subv. exploat. asig. si prot. sociala	- 50.597 lei
○ <u>Alte venituri</u>	<u>8.806.810 lei</u>
<b>TOTAL</b>	<b>- 6.366.349 lei</b>

Obținerea unor venituri din activitatea de bază sub cele bugetate cu 13.377.196 lei, este rezultatul influenței celor doi factori: producția fizică și prețurile și tarifele practicate.

Veniturile din activitatea de apă sunt cu 10.680.049 lei sub nivelul prevăzut în BVC și este rezultatul înregistrării unei producții fizice ce se situează cu 970.363 mc sub estimări, această scădere se înregistrează la toate categoriile de clienți, fiind contrară trendului crescător din anii anteriori.

La activitatea de canalizare menajeră veniturile sunt mai mici cu 3.554.308 lei, ca urmare a colectării unor cantități de apă uzată mai mici cu 311.919 mc, decât prevederile din BVC, înregistrându-se aceeaș cerere mai scăzută la populație și agenți economici, creșterea de la instituții nereușind să acopere scăderea de producție de la celelalte două categorii de consumatori.

Canalizarea pluvială a înregistrat o depășire a veniturilor bugetate cu 857.160 lei, pe fondul obținerii unei producții fizice mai mari cu 576.596 mc, datorită cantităților de precipitații ce au fost înregistrate în cursul anului 2023, peste valorile estimate din BVC.

Nivelul prețurilor medii pentru apa potabilă și a tarifelor medii pentru activitatea de canalizare menajeră nu s-au încadrat în prevederile din BVC și au afectat nivelul veniturilor obținute. Diferența negativă de preț la apă potabilă și de tarif la canalizare menajeră este rezultatul renunțării de către ANRSC a majorării prețurilor și tarifelor în două etape.

	<b>BVC 2023</b>	<b>REALIZAT 2023</b>	<b>Diferențe realizat - BVC</b>
--	-----------------	--------------------------	-------------------------------------



<b>Apa potabila</b>	4,8691	5,3014	- 0,4324
<b>Canalizare menajeră</b>	5,7476	5,9224	- 0,1747
<b>Canalizare pluvială</b>	1,5400	1,5400	0,0000

Veniturile din activități auxiliare sunt peste nivelul prognozat în BVC cu suma de 7.010.848 lei. Influențe semnificative în evoluția acestor indicatori le-au avut:

#### Veniturile din prestări servicii către terți

Veniturile din prestări servicii către terți se situează cu 72.889 lei sub nivelul din BVC și se datorează faptului că nu au mai fost încheiate în anul 2023 servicii de prestare cu terții, activitatea sectorului prestări construcții concentrându-se pe realizarea lucrărilor de investiții din cadrul companiei.

#### Venituri din proiectare și avize

Veniturile din proiectare și avize au crescut cu 11.058 lei, datorită creșterii veniturilor din proiectare, ca urmare a unor solicitări venite din partea primăriilor din județ.

#### Venituri din desfundat canal

Veniturile din desfundat canale au crescut cu 17.778 lei, datorită unui număr mai mare de intervenții inclusiv în județ.

#### Venituri din analize laborator

Veniturile din analize laborator se situează cu 31.650 lei, sub nivelul prevăzut în BVC, pe fondul reducerii numărului de analize solicitate de către clienți.

#### Venituri din energie electrică

Veniturile din energie electrică înregistrează o scădere cu 42.881 lei, față de prevederile din BVC datorită renunțării la contract a unuia dintre clienți și a unei cereri mai reduse venite din partea celorlalți clienți cărora compania le furnizează energie electrică.

#### Venituri din vânzări materiale

Aceste venituri au înregistrat o creștere de 40.340 lei, peste prevederile din BVC, ca urmare a unui volum mai mare de casări a mijloacelor fixe realizate în anul 2023.

#### Venituri din închirieri

Veniturile din închirieri se situează sub prevederile bugetare cu 12.368 lei, în principal datorită renunțării de către ADIAC la contractul de închiriere pe care îl avea cu compania.

#### Venituri din taxe de rebransare

Aceste venituri au înregistrat o depășire a prevederilor din BVC cu 18.128 lei ca urmare a măsurilor luate de companie împotriva clienților rău platnici pentru diminuarea creanțelor.

#### Venituri din stocurile în curs de execuție

Veniturile din stocurile în curs de execuție sunt cu 28.851 lei peste prevederile din BVC, ca urmare a creșterii volumului de investiții și reparații realizate în regie proprie.

#### Venituri din imobilizări

Veniturile din imobilizări se situează cu 1.688.705 lei, sub estimările din BVC datorită în principal a faptului că montarea contoarelor cu citire la distanță din proiectul de Digitalizare a infrastructurii de apă și apă uzată a operatorului regional în mun. Arad – contorizare inteligentă, nu a mai fost realizată în regie proprie așa cum a fost prinsă această lucrare în planul de investiții, deoarece Ministerul Investițiilor Publice nu a acceptat decât finanțarea de lucrări și nu de bunuri.

#### Venituri din subvenții de exploatare asigurări și protecție socială

O nerealizare a prevederilor bugetare de 50.597 lei, se înregistrează la veniturile din subvenții de exploatare asigurări și protecție socială ca urmare a realizării unor venituri mai reduse realizate prin contractul aflat în derulare cu o firmă care beneficiază de prevederile Legii 448/2006 actualizată.

#### Alte venituri

Cea mai importantă creștere se înregistrează la Alte venituri de 8.806.810 lei datorită creșterii veniturilor din penalități depășiri concentrații, penalitățile aplicate furnizorilor proiectului de investiții POS Mediu / POIM. O influență importantă o are înregistrarea înregistrarea de venituri din executări de garanții de bună execuție investiții POS/POIM. În cazul bunurilor finanțate integral din surse proprii – fond IID (cont 475) s-a recunoscut ca venit subvenția la nivelul amortismentului înregistrat în cursul anului 2023, respectându-se prevederile Ordin 1802/2014, art. 402, alin.(2).

### **CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

Cheltuielile de exploatare se situează cu 6.112.132 lei sub prevederile din BVC.

DENUMIRE	Realizari ian-decembrie 2023	BVC 2023	Realiz 2023-BVC 2023
1	2	3	4
601 Materii prime	5.411.763	4.629.284	782.479
602 Chelt. mat. consumabile	3.060.648	3.873.327	-812.679
603 Chelt.mat de nat obiect inv	3.363.034	4.326.446	-963.412
604 Chelt materiale nestocate	0	4000	-4.000
605 Chelt. energie și apă	17.372.920	17.706.397	-333.477
6071 Chelt. vânzări materiale	100.340	75.000	25.340
608 Chelt. priv. ambalajele	668	0	668
611 Chelt. întreținere reparații	557.600	700.000	-142.400
612 Chelt. chirii si redevente	20.943.566	23.196.434	-2.252.868
613 Chelt. prime asig.	231.436	289.740	-58.304
615 Chelt. Perfectionare	21.048	32.000	-10.952
622 Chelt comisioane si onorarii	191	100000	-99.809
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	158.963	212.400	-53.437
624 Chelt. cu transportul	39.677	53.470	-13.793
625 Chelt. cu deplasările	210.003	250.000	-39.997
626 Chelt. poștale , telefonie si internet	1.046.171	1.174.114	-127.943
627 Chelt. bancare	255.351	230.000	25.351
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.672.025	6.573.770	-901.745
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	3.509.023	4.044.936	-535.913
641 Chelt. cu remunerații pers.	56.751.294	61.379.175	-4.627.881
642 Chelt tichete masa	4.751.100	5.384.390	-633.290
645 Chelt. privind asig. sociale	1.666.513	2.384.000	-717.487
646 Chelt. Contributie asig pt munca	1.291.695	1.381.031	-89.336
652 Chelt. Cu protectia mediului	2.004	1.700	304
658 Alte chelt.exploatare	1.001.489	875.000	126.489
654 Pierderi din creanțe	130.351	300.000	-169.649
754 Ventiuri creante reactivate	-1.015	0	-1.015
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	12.466.841	6.950.216	5.516.625
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>140.014.699</b>	<b>146.126.831</b>	<b>-6.112.132</b>

**S-au realizat economii sau depășiri la următoarele capitole mai importante de cheltuieli:**

**Cheltuieli cu materiile prime:** depășirea cu 782.479 lei a cheltuielilor cu materiile prime este în principal consecința scumpirii acestora cu mult peste valorile contractate în anii anteriori în special la țeavă și substanțe de tratare a apei.

**Cheltuieli materii consumabile:** sun mai mici cu 812.679 lei înregistrându-se depășiri sau economii la:

- materiale consumabile - 20.011 lei
- combustibili - 636.249 lei
- piese de schimb - 80.915 lei
- reactivi - 75.503 lei

Economia de 636.249 lei, la combustibil este efectul obținerii unor prețuri la benzină și motorină sub cele existente în piață la momentul întocmirii bugetului. O economie importantă de 80.915 lei, s-a înregistrat și la piesele de schimb datorită efectuării unui număr mai mic de reparații efectuate în regie proprie la autovehiculele și vehiculele din dotarea companiei. Economia de la reactivi este consecința diminuării solicitărilor pentru analize venite din partea clienților.

**Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar:** sunt sub prevederile BVC cu 963.412 lei, urmare a măsurilor luate pentru achiziționarea doar a strictului necesar la această categorie de bunuri.

**Cheltuieli cu energia electrică** Costurile cu energia electrică se situează cu 604.071 lei sub prevederile din BVC. Economia înregistrată este efectul următoarelor cauze :

- a) înregistrarea unui consum de energie mai redus de 15.629 MWh în 2023, față de cel estimat în BVC de 16.939 MWh.
- b) încheierea din 01.12.2022 a unui nou contract bilateral de achiziție a energiei electrice la un pret avantajos față de condițiile de piață,
- c) Consumului specific realizat se situează sub cel prevăzut în BVC:

Activitatea	UM	Prevazut în BVC	Realizat	Diferente
Apa	Kw/mc	0,66	0,62	-0,04
Canal	Kw/mc	0,62	0,56	-0,06

**Cheltuielile cu energia termică:** sunt cu 178.404 lei, sub estimările din BVC pe fondul unei cantități mai mici de energie termică cumpărată în condițiile în care furnizorul și-a menținut prețurile din anul anterior.

**Cheltuielile cu gazele naturale:** se situează cu 100.711 lei, sub prevederi datorită unor cantități mai mici de gaze consumate în cursul anului 2023, pe fondul temperaturilor



mult mai ridicate din cursul iernii, peste cele obișnuite, care au permis economia mai sus menționată, dar și a plafonării prețului la gaze.

**Cheltuielile cu apa captată și evacuată:** Față de prevederile din BVC de 1.780.547 lei, reprezentând cheltuieli cu apa captată, în anul 2023 au fost realizate cheltuieli în sumă de 1.994.094 lei, depășindu-se estimările bugetare cu 213.547 lei, în timp ce în cazul apei evacuate depășirea a fost mai mare de 336.163 lei. Această majorare peste prevederi se datorează celor două majorări de preț impuse de Apele Române din luna ianuarie și iunie a anului 2023, precum și a unor taxe noi impuse de către aceștia, în ciuda înregistrării unor volume mai mici de apă cumpărată sau evacuată.

	2023	BVC	Diferențe
Apa cumparata	22.125.046	23.172.382	-1.047.336
Apa vanduta	12.803.301	13.773.664	-970.363
Pierderi	42,13%	40,56%	1,57%

**Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile** înregistrează o economie comparativ cu BVC de 142.400 lei, sub nivelul prevăzut în BVC datorită economiei înregistrate la reparațiile cu tehnica de calcul care s-a realizat în regie proprie.

**Cheltuieli cu redevența** înregistrează o economie de 2.252.868 lei față de prevederile bugetare datorită faptului că la momentul întocmirii bugetului, datele cuprinse în planul de afaceri care stă la baza strategiei privind redevența nu erau actualizate în forma finală ce a fost avizată de către ANRSC.

**Cheltuieli postale, telefonie și internet:** sunt mai mici cu 127.943 lei față de estimări prin economia făcută la distribuția de facturi față de estimări.

**Cheltuieli cu serviciile executate de terți:** aceste cheltuieli se situează cu 901.745 lei, sub nivelul prevăzut în BVC datorită următoarelor influențe mai importante: la reparații pompe unde față de buget se înregistrează o economie de 350.357 lei, poziție ce a fost prinsă în balanță la contul 611 cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, la servicii de arhivare de 278.955 lei ca urmare a unor valori de execuție mai mici decât cele prognozate inițial, la abonamente și servicii informatice de 162.600 lei în principal din cauza renunțării la contractul de prestări cu firma TCV Soft, iar înregistrarea unor cheltuieli mai reduse cu 223.194 lei, la inspecții periodice și revizii este rezultatul unui volum mai mic de reparații efectuate în timpul reviziilor. Cea mai importantă creștere la acest capitol de cheltuieli se înregistrează la cheltuielile diverse de 397.526 lei, ca urmare a încheierii unui contract de monitorizare și actualizare pentru sistemul de plată online și asigurare de suport tehnic și mentenanță pentru site-ul companiei, dar mai ales datorită majorării cheltuielilor cu prestările din IID ca urmare a creșterii nivelului investițiilor efectuate de către secții și sectorul de construcții.

**Cheltuieli cu impozitele și taxele** se situează cu 535.913 lei, sub nivelul prevăzut în BVC, în special datorită economiilor făcute la capitolul impozit și taxe clădiri de 190.496 lei, și contribuții pentru persoanele cu nevoi speciale, de 227.169 lei, după încheierea unui contract cu o firmă protejată pentru persoane cu dizabilități, care se ocupă de arhivarea documentelor.

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

Lei

<b>Prevederi BVC aferent 2022</b>	<b>64.460.602</b>
Salarii incluse pe costurile anului 2022	56.751.294
Tichete de masa	4.751.100
Asigurari sociale inclusiv contrib. asig. munca	2.958.208
<b>Total realizat 2022</b>	<b>70.528.596</b>
<b>Economii</b>	<b>6.067.994</b>

**Alte Cheltuieli de exploatare:** se situează cu 126.489 lei peste nivelul prevăzut în BVC, pe fondul înregistrării pe costuri a unor proiecte de investiții și avize vechi ce nu mai respectă legislația și reglementările legale în vigoare.

**Cheltuielile cu amortizarea și provizioanele** se situează peste nivelul prevăzut în BVC cu 5.516.625 lei, datorită creșterii peste estimări a cheltuielilor cu amortizarea dar în principal datorită constituirii unor provizioane pentru imobilizările în curs propuse pentru scoatere din evidență / casare și a provizioanelor pentru active circulante valori ce nu au fost cuprinse în buget.

## VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

În ceea ce privește activitatea financiară, influențe în înregistrarea unui profit financiar peste pierderea estimată cu 1.756.188 lei au avut :

1. Veniturilor financiare față de BVC	608.246 lei
2. <u>Cheltuielilor financiare față de BVC</u>	- 1.147.942 lei
	1.756.188 lei

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

Veniturile din diferente de curs valutar	40.883 lei
--	------------

Venituri din dobanzi	567.363 lei
Cheltuielilor bancare	- 20 lei
Venituri ajustări valoare acțiuni deținute	-1.959.000 lei
Cheltuieli ajustări valoare acțiuni deținute	1.959.000 lei
Cheltuieli dobanzi bancare	-875.401 lei
Influența din diferența de curs valutar	- 272.520 lei

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

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

- a) Compania s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii.
- b) Compania nu a înregistrat în perioada 2022 – 2023, plăți restante
- c) Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobați.
- d) Gradul de realizare al veniturilor totale și în anul 2023 a depășit procentul de 90%, față de fundamentarea veniturilor totale

### **INDICATORI DE PERFORMANȚĂ**

Situația privind realizarea indicatorilor de performanță specifici, care sunt anexă la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație încheiate pe o perioadă de 4 ani începând cu 29.09.2021 este prevăzută în anexa 4b.

Conform anexei menționate, gradul de realizare a indicatorilor de performanță specifici pentru perioada ianuarie - decembrie 2023 este de 99,01%.

### **IMOBILIZĂRI**

#### **INVESTIȚII ÎN CURS**

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2023 au fost realizate investiții în valoare totală de 49.339.646 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 115.656.858 lei.

Investițiile totale în valoare de 49.339.646 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2023 cuprind:

Contribuția din IID, surse proprii ale companiei	14.427.126 lei
--	----------------

Investiții POIM	23.344.026 lei
Investiții INTERREG RO - HU	11.568.494 lei
<b>TOTAL</b>	<b>49.339.646 lei</b>

Lucrările de investiții puse în funcțiune în anul 2023, din fondul IID, surse proprii ale companiei se ridică la suma de 10.324.416 lei, din care cele mai importante realizări sunt:

Nr. Crt.	Denumire mijloc fix	Lei
1	Contorizare asociatii proprietari CJISP6283	2.035.705
2	Reab retea apa str Parneava CJA112d	12.531
3	Extindere retea apa si bransamente Pecica SP6PE213	193.148
4	Extindere sistem alimentare cu apa intre UAT LIVADA si zona limitrofa UAT ZIMANDU NOU	1.186.687
5	Reab conducta refulare SP8 SP6CJA126b2	6.860
6	reab conducta canal menajer Calea Radnei T647	77.146
7	Reab bransamente apa SP6266	328.731
8	Licente	120.027
9	Tehnica de calcul	396.024
10	POMPA GRUNDFOS APA CALDA	4.538
11	Mixer bazin aerare Wilo -EMU tr221-57-4/12+t17-4/12R si suport mixer	74.378
12	Inlocuire contoare nefunctionale si/sau neconforme	1.215.116
13	Constructie site CAA PRV301	109.349
14	Reabilitare SP10 T62	99.249
15	Reabilitare bransamente apa CJI2133	771.881
16	Reab conducta refulare SP Hada Sanicolau Mic SP6281	94.610
17	Reabilitare aductiune DN 225 intre Gurahont-Bontesti SP6CJI2187	513.178
18	Executia unei conexiuni tehnologice noi la Gospodaria de Apa potabila Chisindia pentru alimentarea cu apa a rezervorului de apa de 200mc T615	45.271
19	Reabilitare racorduri canalizare SP6271	167.402
20	Reabilitare racorduri canalizare CJI2143	41.990
21	Reab instalatie termica la Statia de Epurare Arad PRV233	14.876
22	Reab instalatie electrica la rezervorul de apa Slatina de Cris T64	4.264
23	Imob Mat. Investitii	1.865
24	Cheie dinamometrica 3/4 150-750nm-Chicago pneumatic-1 buc, Cheie dinamometrica 1-200-1000nm Chicago pneumatic-1 buc	6.875
25	Carucior de scule ecoline echipat cu 42 scule izolate hibrid si electrice -KS Tools-1 buc	6.500
26	Set presa pivoti cu 6 furci-Klann-1 buc	3.825
27	Inchidere inele retea apa loc Ineu	142.797
28	Montare sigilii tip vipak apometre bransamente apa CJI2139	4.096
29	Montare sigilii contoare de apa CLA213	61.515



30	Relocare retea canalizare menajera str 1 mai, loc. Ineu, Arad PRP2114	127.621
31	Reab laborator apa potabila SP6CJI2181	2.421
32	POMPA CONVERTOR NPX N80-4400-2 BUC; TABLOU DE CONTROL SI AUTOMATIZARE 2*4 KW	89.855
33	Motocositoare STIHL FS 461 C-EM L 3,8CP cu amortizor 8,6kg cu ham, autocut, aparatoare -1 buc	4.117
34	MAI COMPACTOR SRV 620-II -1 BUC	12.610
35	Casari	372.842
36	CAMERA VIDEO INSPECTIE , MONITOR SI ACCESORII	86.260
37	MOTOCOSITOARE STIHL	16.440
38	GENERATOR CURENT	5.450
39	IVECO DAILY-2 BUC	485.000
40	LOCATOR DE CONDUCTE, CABLURI, SI/SAU UNITATI RIDGID, MODEL SEEK TECH SP-24	20.000
41	Sistem ridicare din lant 8 mm 3 brate lungime 2 m crl scurtare	4.950
42	Convertizor de frecventa DANFOSS	14.646
43	reab acoperis hala STIRU PRV312	90.267
44	Emitator si cleva semnal inductie	14.500
45	Microfon PAM T-7 Microfon PIEZO tip tarus pt Hydrolux	3.000
46	Tablou de comanda si protectie -2 buc CLA129	49.580
47	Compresor SHAMAL CU PISTON 100 L inseriat	3.675
48	Legaturi retele apa CJI2154	258.842
49	Montare sigilii contoare apa SP6267	3.991
50	Subtraversare CF Vladimirescu cu retea apa DN 600mm T644	228.485
51	Echipament tehnic instalatie electrica Uzina Cermei	6.280
52	Aparat foto Mirrorless Sony Alpha	3.563
53	POMPA GAMMA /X 3,6 L/H @16 BAR, ACCESORII	6.140
54	Proiectare si executie a instalatiilor electrice pentru racordarea centralei Electrice Fotovoltaice Uzina Apa 2 Arad, la instalatia de utilizarea prosumatorului Compania de Apa Arad SA CJAT655	673.448
	<b>TOTAL</b>	<b>10.324.416</b>

Soldul contului 231 „Investiții în curs” la 31 decembrie 2023 are următoarea componență:

=lei=

23112	- investiții MLPAT	16.749
2312	- investiții RO HU	2.757.776
23117	- investiții IID	15.788.808
23116	- investitii Samtid	494
2318	- investitii POIM	10.685.043
2319	- investitii POIM (TVA)	2.121.494
	<b>TOTAL</b>	<b>31.370.364</b>

### **DINAMICA CAPITALULULUI PROPRIU ȘI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE Art. 153<sup>24</sup> DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE**

La data de 31.12.2023 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 77.614.932 lei iar la data de 31.12.2022 erau de 159.212.602 lei, înregistrând o scădere cu 81.597.670 lei.

În structură, capitalurile proprii la 31.12.2022 și 31.12.2023 se prezintă astfel:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Capital social	9.659.000	9.659.000
Rezerve din reevaluare	21.634.388	21.584.338
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	645.666	695.716
Alte rezerve	123.403.350	38.262.015
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	-2.875	-2.179
Profitul exercițiului financiar	1.941.273	5.484.242
Repartizare profit	0	0
<b>TOTAL capitaluri proprii</b>	<b>159.212.602</b>	<b>77.614.932</b>

La 31.12.2023 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

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

### **Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art. 153<sup>24</sup> din Legea 31/1990**

Compania de Apa Arad nu se afla in situația prevăzuta de Art. 153<sup>24</sup> din Legea Societăților Comerciale, neînregistrând pierderi in conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2023 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a. Activ net = Active totale – Datorii Totale	372.375.152 lei
Total Active	410.096.935 lei
Total Datorii	37.721.783 lei
b. Capitaluri proprii	77.614.932 lei
c. Capital social	9.659.000 lei

### **Acte juridice încheiate de companie în condițiile prevăzute de Art. 52 din OUG 109/2011 modificat de pct. 41 art. I din Legea nr. 111/2016**

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

Compania beneficiază de asemenea de alte surse proprii de finanțare pentru investiții pe care le utilizează pentru cofinanțarea proiectului POIM in procent de 10,02% si de contribuția UAT la cofinanțarea proiectului in procent de 2%. Iar pentru cofinanțarea proiectului INTERREG RO – HU procentul este de 35,599% iar contribuția de la bugetul de stat este de 8,541 %.

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

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2023 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/POIM și INTERREG RO - HU.

În cursul anului 2023, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Impozit pe profit	130.709,00 lei
- Redevență	6.340.127,12 lei
- Dividende	832.270,00 lei
- Venituri din vânzarea materialelor rezultate din casari	72.955,59 lei
- Chirii 50%	50.580,60 lei
- <u>Chirie casierie</u>	<u>16.938,51 lei</u>
- <b>TOTAL</b>	<b>7.443.580,82 lei</b>

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2021:

- Surse proprii de finantare Fondul IID	7.376.061,71 lei
- <u>Plata facturilor de utilități exclusiv TVA</u>	<u>23.652,42 lei</u>
- <b>TOTAL</b>	<b>7.399.714,13 lei</b>

## CREANTE ȘI DATORII

### **Creanțe**

La data de 31.12.2023 soldul contului 411 era de 20.832.462 lei, din care creanțe incerte 1.273.303 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

- Debite totale	20.832.462 lei
- din care reclassificate	- 27.185 lei
- Debite > 30 zile	8.874.370 lei
- Clienți incerti și în litigiu	1.273.303 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	60,89 zile

- Grad încasare în anul 2023 (raportat la soldul facturilor neîncasate la 31.12.2022 + facturile emise în cursul anului 2023) – este de 92,54 % în comparație cu realizările anului 2022 – 102,21 %

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

### **Datorii comerciale**

La data de 31.12.2023 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

- Furnizori producție	2.909.703 lei
-----------------------	---------------



- Furnizori imobilizări	6.316.614 lei
- Furnizori facturi nesosite	<u>2.286.312 lei</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11.512.629 lei</b>

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

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

Sumele în sold la 31.12.2023 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2023.

### **Credit**

Compania a contractat un credit de la BCR pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu / POIM.

Situația creditului în derulare este următoarea:

#### ***Credit POS Mediu – Furnizor BCR***

-Valoare contractată	13.987.129 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	3 ani
-Suma trasă până la 31.12.2016	15.386.109,86 EURO
-Prima rată de rambursare	10 mai 2015
- Ultima rată de rambursare	08 mai 2026
- Dobânda	EURIBOR + 1,7%
- Sold 31.12.2023	<b>3.675.096,24 EURO</b>

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

### **LITIGII**

În anul 2023, pe rolul Biroului Juridic s-au aflat în lucru un număr total de 208 dosare, din care:

- un număr de 95 dosare având ca obiect insolvență;
- un număr de 75 dosare având ca obiect pretenții;
- un număr de 18 dosare având ca obiect plângeri convenționale;
- un număr de 3 dosare având ca obiect obligația de a face;
- un dosar având ca obiect contestație Decizie de impunere A.N.A.F.;

- un număr de 5 dosare având ca obiect plângere penală;
- un dosar penal având ca obiect infracțiunea de falsificare de monedă;
- un număr de 3 dosare având ca obiect litigiu de muncă;
- un număr de 7 dosare având ca obiect alte cereri (o atribuire de bunuri, o anulare P – V de recepție lucrări și o rezoluție contract);

Executări silite: dintr-un total de 327 de dosare, 71 au fost achitate, 25 au fost trecute pe costuri, 1 dosar transferat la BJ și 230 sunt în executare.

Situația litigiilor aferente proiectelor: POS Mediu/POIM unde Compania este reprezentată de către firmele de avocatură: Pelinari & Pelinari și Zamfirescu Racoti & Parteners precum și litigiile aferente proiectului INTERREG Ro - Hu și Alfoldviz ZRT i sunt prezentate detaliat în Nota 14.

Sunt 10 dosare în derulare în diverse stadii de judecată; 8 dosare pentru proiectul POS Mediu / POIM, 1 dosar pentru proiectul INTERREG Ro – Hu și 1 dosar pentru litigiul cu Alfoldviz ZRT.

### **INVENTARIEREA**

Inventarierea bunurilor pentru anul 2023 s-a efectuat conform Legii Contabilității nr. 82 cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului 2861/2009 și a Procedurii proprii de inventariere a elementelor de natura activelor, datorii și capitaluri proprii.

Comisiile de inventar pentru fiecare gestiune în parte, au fost numite în baza DISP.nr. 480/17.10.2023 a Directorului general al CAA.

Desfășurarea activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii a Companiei de Apa, a fost aprobată în baza Deciziei nr.103/26.09.2023 pentru perioada 16.10.2023-15.12.2023. Desfășurarea activității de inventariere a soldurilor conturilor la 31.10.2023 a fost aprobată în baza Deciziei nr. 104/26.09.2023 pentru perioada 24.11.2023-08.12.2023.

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

- inventarierea s-a desfășurat în bune condiții, gestionarii neavând obiecții față de modul de desfășurare a inventarierii

- comisiile de inventariere au constatat că gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate, iar evidența tehnico – operativă este condusă la zi.

- comisiile de inventariere au constatat existența unor bunuri care au un grad avansat de uzură pentru care s-a propus scoaterea din funcțiune.

- comisiile de inventariere au constatat existența unor plusuri și minusuri de inventar.

- s-a întocmit lista mijloacelor fixe propuse a fi restituite la proprietar U.A.T Judetul Arad

Propunerile privind scoaterea din funcțiune pentru mijloacele fixe și de casare pentru obiectele de inventar, materiale vor fi centralizate de către Biroul Management Active și supuse unei analize de către comisia de analiza și avizare numită prin dispoziția Directorului General. Propunerile analizate de aceasta comisie vor fi supuse analizei Consiliului de Administrație.

Pentru mijloacele fixe din patrimoniul public propuse la casare se va solicita aprobarea Autorităților Locale pentru scoaterea din funcțiune.

Comisia centrala de inventariere constituita in baza Dispozitiei nr.480/17.10.2023, care a fost revizuita cu Dispozitia nr.562/20.12.2023 datorita modificarilor intervenite in structura personalului, a intocmit si propus:

Procesul verbal de inventariere nr.7925/21.03.2024.

Anexa 1 - Ajustari pentru depreciere a valorii materiilor prime si materialelor aflate in stoc in valoare de 175.899,3716 lei

Anexa 2 - Situatia stocurilor de materiale existente in depozitele companiei la 31.12.2023 in valoare de 2.919.258,0336 lei , din care intrate in gestiuni inainte de 1 ianuarie 2023 - 1.484.282,1035 lei.

Analizand situatia materialelor achizitionate inainte de 1 ianuarie 2023 s-au constatat urmatoarele :

- materialele reprezentand stocurile de siguranta sunt in valoare de 557.786,5807 lei si reprezinta materiale care vor fi utilizate de companie in continuare.
- materialele fara miscare sunt in valoare de 926.495,5228 lei care nu mai pot fi utilizate de catre companie.

Din valoarea de 926.495,5228 lei reprezentand materialele fara miscare pana la 31.12.2023, au fost constituite ajustări pentru depreciere a valorii materiilor prime și materialelor aflate în stoc la 2022 in valoare de 571.016,8048 lei.

Materialele aflate in stoc la 31.12.2023 fara miscare se propune a fi depreciate astfel :

Materialele achizitionate in anul 2022 – cu 25%

Materialele achizitionate in anul 2021– cu 50%

Materialele achizitionate in anul 2020 – cu 75%

Materialele achizitionate in anul 2019 sau inainte de anul 2019 – cu 100%

In urma aplicarii acestei proceduri se propun ajustari pentru depreciere a valorii materiilor prime și materialelor aflate în stoc cu valoarea de 175.899,3716 lei.

Din procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere rezultă că nu se face nimeni vinovat de starea acestor bunuri.

Comisia de analiza a materialelor depreciate va propune :

1. Vanzarea acestora daca indeplinesc conditiile pentru a fi vandute.
2. Casarea materialelor care nu se mai pot utiliza din cauza depreciierilor.

Propunerile comisiei vor fi depuse spre analiza și aprobarea Consiliului de Administrație.

Anexa 3 – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Municipiul Arad - valoare evaluată de inventar 507.579,83 exclusiv TVA lei.

Anexa 3A – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Comuna Sofronea - valoare evaluată de inventar 1.588,24 exclusiv TVA lei.

Anexa 3B – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Comuna Zadareni - valoare evaluată de inventar 1.588,24 exclusiv TVA lei.

Anexa 3C – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 2017-2022 - valoare evaluată de inventar 7.019.422,20 lei- nu s-a primit HCL de concesiune de la U.A.T Municipiul Arad

Anexa 3D - Centralizatorul minusurilor(contoare din bransamente )constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Comuna Covasant în folosința CAA - Valoare contoare (lei) 9.420,55 .

Anexa 3E- Centralizatorul minusurilor(contoare din bransamente )constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Comuna Ghioroc în folosința CAA - Valoare contoare (lei) 18.733,05.

Anexa 3F - Centralizatorul minusurilor(contoare din bransamente )constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 a bunurilor U.A.T Comuna Păuliș în folosința CAA - Valoare contor (lei) 10.009,27.

Pentru bunurile din Anexa 3D, Anexa 3E, Anexa 3F s-a formulat plângerea penală nr.14657/29.07.2022 care face obiectul dosarului cu nr.335/P/2022.

Anexa 4–Lista mijloacelor fixe propuse a fi restituite la proprietar U.A.T Județul Arad cu ocazia inventarierii la 31.12.2023 - Valoare inventar 3.118.450,55

Documentele mai sus menționate au fost aprobate în Consiliul de Administrație al CAA cu Decizia nr.27/26.03.2024.

### **SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII**

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

La darea în consum a materialelor se utilizează metoda costului mediu ponderat, iar metoda de amortizare este cea liniară. Pragul valoric de înregistrare a



mijloacelor fixe este cel prevăzut de legislația românească, respectiv 2.500 lei (RON), (HG nr. 276/2013).

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

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

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

## CONTROLUL INTERN

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

Controlul intern la nivelul companiei vizează asigurarea:

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

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

Legislația comunitară în domeniul controlului intern este alcătuită, în mare parte, din principii generale de bună practică, acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană. Controlului intern i se asociază o accepție mai largă, acesta fiind privit ca o funcție managerială și nu ca o operațiune de verificare.

Necesitatea și obligativitatea organizării controlului intern în entitățile publice sunt reglementate prin Ordonanța Guvernului nr. 119 /1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea dezvoltării sistemului de control intern al companiei, în anul 2011 a început procesul de implementare al Ordinului MFP 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Până la data de 31.12.2014 au fost implementate toate cele 25 standarde, urmând ca odată cu apariția OSGG nr. 400/2015 numărul standardelor a fost reglementat la 16. Implementarea standardelor a fost realizată până la data de 31.12.2015, lucru valabil până la finele anului 2017.

Începând cu luna mai 2018, legislația privind controlul intern se modifică, OSGG 400/2015 fiind înlocuit cu OSGG 600/2018. Conform noii legislații, numărul și specificul Standardelor controlului intern rămân neschimbate, implementarea controlului intern la nivelul CAA fiind menținută până în prezent.

**Controlul financiar preventiv:** este organizat în baza Ordonanței 119/1999 republicată privind controlul intern și controlul financiar preventiv, modificată și completată de Legea 133/2021 privind modificarea și completarea OG 119/1999, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2616 din 27.07.2018 privind modificarea OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu. Ordinul nr. 103/2019 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 555/2021 privind modificarea Anexei nr. 1 la OMFP 923/2014 și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, Ordinul nr. 17 din 06.01.2022 privind modificarea anexei nr. 2 la OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activități de control financiar preventiv.

Actualizarea cadrului general al operațiilor supuse controlului financiar preventiv prin publicarea Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 953/08.02.2023 (MO 140/20.02.2023) pentru modificarea și completarea Anexei nr. 1 la OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară de control financiar preventiv propriu. OMF nr. 2178/11.07.2023 privind modificarea Anexei nr. 2 la OMFA 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu (MO 654/17.07.2023).

Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acestuia din punct de vedere al legalității și regularității și încadrarea în limitele creditelor de angajament stabilite conform legii. În anul 2021 controlul financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens

de directorul companiei prin Dispozițiile nr. 385/06.12.2017 și 658/14.09.2016, actualizată cu Dispoziția nr. 170/17.05.2022.

**Auditul intern** este organizat în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare. Compartimentul Audit Intern este organizat și funcționează ca structură în subordinea directă a Directorului general. Desfășoară o activitate funcțional independentă și obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor, ajutând societatea să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică menită să evalueze și să îmbunătățească eficiența și eficacitatea sistemului de conducere.

Componenta de asistență și de consiliere atașată auditului intern îl distinge categoric de orice acțiune de control sau inspecție.

Obiectivul general al auditului intern îl reprezintă îmbunătățirea managementului, acesta realizându-se prin efectuarea misiunilor de audit public intern:

- de asigurare (regularitate/conformitate, performanță și sistem), care reprezintă examinări obiective ale elementelor probante, efectuate în scopul de a furniza o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și guvernanta;

- de consiliere, menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele guvernantei, fără ca auditorii interni să-și asume responsabilități manageriale.

Activitatea de audit public intern nu trebuie să fie supusă ingerințelor de nici o natură, începând de la stabilirea obiectivelor de audit, realizarea efectivă a lucrărilor specifice și până la comunicarea rezultatelor acestora.

**Controlul financiar de gestiune** este organizat în baza Legii 107/2012 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență nr. 94/02.11.2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico – financiare și a Hotărârii nr. 1151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Principalele obiective ale controlului sunt:

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;
- verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al companiei și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia;
- verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al companiei și al subunităților din structura acestuia;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament;
- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative;
- elaborarea de analize economico-financiare pentru conducerea companiei în scopul fundamentării deciziilor și a îmbunătățirii performanțelor;

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

**Auditul calității** Certificarea, implementarea și menținerea sistemului de management integrat al calității, mediului și sănătății și securității în muncă la nivelul CAA este o cerință necesară obținerii și menținerii Licenței clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare din Anexele la Ordinele Președintelui ANRSC.

Managementul la cel mai înalt nivel al companiei a stabilit că principala direcție a politicii sale manageriale este satisfacerea cerințelor clienților cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare. În acest sens conducerea companiei hotărăște menținerea și îmbunătățirea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2018.

#### **Auditarea situațiilor financiare**

Auditarea situațiilor financiare s-a făcut de către firma SC SOCECC SRL, . potrivit prevederilor Ordinului 1802/2014.

### **POLITICA DE MEDIU A COMPANIEI DE APĂ ARAD**

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

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

Politica de mediu a companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitară durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sănătății publice și a mediului înconjurător, obținerea încrederii în capacitatea organizației de a



furniza produse/servicii conforme normativelor și cerințelor specificate, fără riscuri de poluare sau degradare a mediului înconjurător, în deplină siguranță de funcționare (exploatare), și cu economisirea resurselor naturale și materiale.

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

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

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

1. Îmbunătățirea continuă a performanței de mediu prin:
  - instruirea și conștientizarea angajaților pentru îmbunătățirea performanței de mediu
  - gestionarea rațională și utilizarea durabilă a resurselor naturale
  - conservarea resursei naturale – apa
  - îmbunătățirea calității apelor evacuate
  - creșterea gradului de recuperare energetică și materială a deșeurilor
  - monitorizarea și evaluarea permanentă a indicatorilor de performanță
2. Promovarea politicii de reducere a impactului negativ al soluțiilor de proiectare, execuție și a activităților sale asupra mediului, fără ca acestea să afecteze calitatea produselor/serviciilor prestate, așa cum este cerută de clienți;
3. Creșterea gradului de colectare selectivă a deșeurilor și ambalajelor și valorificarea lor prin centre specializate;
4. Producerea de energie electrică din surse regenerabile ce contribuie la atingerea Țintelor României privind lupta împotriva schimbărilor climatice, prin minimizarea emisiilor specifice de CO<sub>2</sub> echivalent agregate la nivel național.

## **FUNCTIONAREA ȘI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII**

### **Evenimente ulterioare bilanțului**

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2023 până la data depunerii situațiilor financiare, nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2023.

### **Dezvoltarea previzibilă a societății**

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

- ponderea cheltuielilor cu personalul trebuie sa se încadreze în limitele prevăzute în BVC.
- creșterea cantității de apă distribuită și colectată
- reducerea pierderilor în sistemele de alimentare cu apă trebuie să îndeplinească condiționalitățile impuse companiei de ANRSC prin Avizul conform nr. 978944 din 10.07.2023;
- ajustarea prețurilor și tarifelor urmează să se realizeze în conformitate cu strategia de tarifare avizată de către ANRSC prin Avizul conform nr. 978944/10.07.2023 și aprobată de către AGA ADIAC prin Hot. Nr. 17/2023;
- calculul redevenței se face și ea în conformitate cu prevederile stabilite în strategia privind redevența pe perioada 2023 - 2027; ce a fost aprobată conform Avizului ANRSC nr. 978944/10.07.2023;
- respectarea planului de investiții aprobat în conformitate cu prevederile BVC și a planului de investiții și întreținere aferent planului de afaceri;
- implementarea proiectelor de investiții finanțate din fonduri europene
- politica de recuperare a creanțelor

### **Managementul riscului financiar**

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

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

#### *Riscul de inflație*

Rata inflației în anul 2023 s-a menținut la un nivel ridicat, pe fondul instabilității politice și economice la nivel global, ce a condus la majorări importante de preț pentru toate produsele și serviciile necesare desfășurării procesului de producție. Întrucât inflația provoacă grave distorsiuni în funcționarea sistemului economic, Compania de Apă Arad este nevoită să ia măsuri pentru a contracara efectele șocului inflaționist pe termen scurt și mediu, în special prin: ajustări de prețuri și tarife necesare pentru a acoperi cheltuielile suplimentare înregistrate în concordanță cu prevederile strategiei de tarifare, urmărirea cu atenție a tuturor cheltuielilor înregistrate și încheierea unor contracte cu furnizorii de: energie, materii prime și materiale, care să poată asigura mijlancele necesare desfășurării activității în condiții de predictibilitate și de siguranță.

#### *Riscul de credit*

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

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

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

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

#### Riscul valutar

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

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

#### Riscul de rată a dobânzii

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

#### Riscul de lichiditate

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

Având în vedere valoarea disponibilităților bănești existente la 31.12.2023 în raport cu valoarea creditelor și a datoriilor și a politicii prudente a conducerii companiei considerăm că societatea noastră nu este expusă riscului de lichiditate.

Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor următoarele documente: situațiile financiare întocmite la 31.12.2023, notele la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorilor.

Consiliului de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor următoarele documente :

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2023, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2023
- raportul Consiliului de Administrație,
- indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație,
- Declarația nefinanciară,
- repartizarea profitului net în sumă de 5.484.242 lei, realizat în anul 2023, pe următoarele destinații:

▪ rezerve legale	0 lei
▪ pierderi din anii precedenți	0 lei
▪ alte repartizări prevăzute de lege	0 lei
▪ fondul de participare a salariaților la profit care include și cota de 0,5% din profitul net cuvenită Directorului General	0 lei
▪ dividende cuvenite acționarilor	2.742.121 lei
▪ profit nerepartizat – surse proprii de finanțare	2.742.121 lei

- descărcarea de gestiune

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**  
Ing. Cristian

Transmis SOCECC SRL astăzi  
Director General Compania de  
Ing. Borha Gheorghe V.

2024  
Arad S.A.

COMPANIA DE APĂ ARAD  
S.A.  
C.I.F. RO 100  
ARAD