



**ROMÂNIA**

**CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD**

**310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22**



Tel. 0040-357-731100  
<http://www.cjarad.ro>



**ISO 9001**  
LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280  
[consiliul@cjarad.ro](mailto:consiliul@cjarad.ro)



**DIRECȚIA ECONOMICĂ**  
Nr. 11.723/17.05.2024

### **RAPORT DE SPECIALITATE**

**privind aprobarea proiectul de hotărâre pentru acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C.Compania de Apă Arad S.A. din data de 27/28 mai 2024**

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Serviciul Guvernanță Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitate de compartiment de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, a analizat referatul nr. 11.496/15.05.2024 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. din data de 27/28 mai 2024, precum și adresa nr. 11.501/26.04.2024 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 10.517/29.04.2024 prin care a fost înaintat convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. pentru data de 27/28 mai 2024, iar la punctul unu pe ordinea de zi este inclusă aprobarea situațiilor financiare, repartizarea profitului, stabilirea dividendelor convenite acționarilor, descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație și aprobarea Raportului administratorilor privind exercițiul financiar 2023.

La pct. 21 din O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, este reglementat că: „Entitățile prevăzute la pct. 9 alin.(4), precum și entitățile de interes public întocmesc situațiile financiare anuale care cuprind:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale;”

Ordinul nr. 5.394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor reglementează că situațiile financiare anuale vor fi însoțite de formularele „Date informative” și „Situația activelor imobilizate”.

Potrivit art. 28 alin. (7) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Situațiile financiare anuale constituie un tot unitar și sunt însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, raportul privind plățile către guverne, în cazul în care reglementările contabile aplicabile prevăd obligația întocmirii acestuia, precum și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost auditate de S.C. SOCECC S.R.L.

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra situațiilor financiare. În opinia auditorului, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* din raport, situațiile financiare individuale anexate, prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2023, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit Actului Constitutiv al S.C. Compania de Apă Arad S.A., Cap. IV Adunarea Generală, art. 15 alin. (3) lit. a, adunarea generală ordinară a acționarilor are printre atribuții: *”să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de Administrație, de auditorul financiar și să fixeze dividendul”*.

S.C. Compania de Apă Arad S.A. a transmis Situațiile financiare (Bilanț, Cont de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Notele explicative la situațiile financiare pentru anul 2023, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie) însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul administratorului și Declarația nefinanciară prin adresa nr. 12.406/13.05.2024 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 11.336/14.05.2024.

Prin art.1 al Deciziei nr. 31/10.05.2024 Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat Situațiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2023.

La data de 31.12.2023 capitalurile proprii ale SC Companiei de Apă Arad SA sunt în sumă de 77.614.932 lei, iar la data de 31.12.2022 erau în sumă de 159.212.602 lei înregistrând o reducere de 48,74%, respectiv 81.597.670 lei.

Activele totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 410.096.935 lei cu 11.666.442 mai mici decât în anul precedent.

Datoriile totale la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 332.482.003 lei cu 69.931.228 lei mai mari decât în anul precedent.

Conform Situațiilor financiare transmise de S.C. Compania de Apă Arad S.A. aceasta a înregistrat în anul 2023 comparativ cu anul 2022 următoarele rezultate:

Denumirea indicatorilor	2023/2022		
	2022	2023	%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>109.200.505</b>	<b>124.869.306</b>	<b>114.35</b>
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	205.559	228.851	111.33
Venituri din producția de imobilizări	5.914.355	9.088.895	153.67
Venituri din subvenții de exploatare	139.086	517.404	372.00
Alte venituri din exploatare	1.312.468	11.412.375	869.53
Venituri din exploatare-total	116.771.973	146.116.831	125.13
Cheltuieli din exploatare	114.048.717	140.014.702	122.77
Profitul sau pierderea din exploatare	2.723.256	6.102.129	220.77
Venituri financiare	2.513.403	2.894.079	115.15
Cheltuieli financiare	2.212.412	1.546.431	69.90
Profitul sau pierderea financiară	300.991	1.347.648	447.74
<b>Venituri totale</b>	<b>119.285.376</b>	<b>149.010.910</b>	<b>124.92</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>116.261.129</b>	<b>141.561.133</b>	<b>121.76</b>
PROFITUL BRUT	3.024.247	7.449.777	246.33
Impozit pe profit	1.082.974	1.965.535	181.49
PROFITUL NET	1.941.273	5.484.242	282.50

Veniturile totale realizate în anul 2023 sunt cu 24,92% mai mari față de veniturile totale realizate în anul 2022, iar cheltuielile totale sunt cu 21,76% mai mari decât cele realizate în anul 2022. Profitul brut realizat în anul 2023 este de 7.449.777 lei din care a fost calculat un impozit pe profit în sumă de 1.965.535 lei, rezultând un profit net în sumă de 5.484.242 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net a fost făcută în conformitate cu prevederile art. 1 din O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare.

Prin art.2 al Deciziei nr.31/10.05.2024, Consiliul de administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 5.484.242 lei pe următoarele destinații:

- Dividende cuvenite acționarilor 2.742.121 lei
- Surse proprii de finanțare 2.742.121 lei

Potrivit art. 3 din Decizia nr. 31/10.05.2024, Consiliul de Administrație a avizat propunerea de repartizare a dividendelor pe acționari în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al societății.

Aportul Consiliul Județean Arad la capitalul social al companiei este de 93,18%, iar suma dividendelor repartizate Consiliului Județean Arad este de 2.555.657 lei.

Profitul repartizat pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe/rate capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente acestor împrumuturi în valoare de 2.742.121 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2024, în conformitate cu prevederile cuprinse în Contractul de Delegare a Gestiunii nr. 648/2009.

La art. 10 alin. (4) din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare este reglementat că, răspunderea pentru aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor contabile revine directorului economic, contabilului-șef sau altei persoane împuternicite să îndeplinească această funcție, împreună cu personalul din subordine.

Director executiv,  
Ribovici Gheorghina

Director executiv adj.,  
Turjuc Liliana

Șef Serviciu Buget,  
Floruncuț Nicoleta