

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 1 DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**

Compania de Apa Arad SA s-a înființat în actuala structura în august 2005 prin Hotărârea nr. 122/2005 a Consiliului Județean Arad în conformitate cu prevederile Legii 31/1990.

Compania de Apa Arad SA, societate pe acțiuni, persoana juridică română, cu sediul în municipiul Arad, str. Sabin Drăgoi nr. 2-4, are numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J02/110/21.02.1991 și codul fiscal RO1683483.

În anul 2008 prin Hot. Nr. 6 Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât transformarea companiei în Operator regional în conformitate cu prevederile Legii 241/2006 modificată și completată prin OUG 13/2008.

La data de 31.12.2024 compania are în concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliului Județean Arad, al Consiliului local Arad, al consiliilor locale din: Pâncota, Pecica, Sântana, Curtici, Lipova, Nădlac și al celorlalte unități administrativ – teritoriale membre ADIAC, astfel:

|  |  |
|--|--|
| - bunuri concesionate CJ Arad  | 224.971.016,52 lei (în afara bilanțului) |
| - patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac | 252.507.285,67 lei (în afara bilanțului) |
| - alți proprietari   | 540.482.047,99 lei (în afara bilanțului) |

**TOTAL 1.017.960.350,18 lei**

La data de 31.12.2024 valoarea bunurilor neconcesionate, pentru care s-au trimis adrese, în vederea emiterii hotărârilor de declarare a acestora de interes public județean sau local, în conformitate cu Legea 213/1998 cu modificările și completările ulterioare este de 64.252.790,37 lei. Până la data închiderii bilanțului aceste hotărâri nu au fost emise. Acestea sunt:

|   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| - patrimoniul public al Consiliului Județean Arad | 664.300,45 lei (în afara bilanțului) |
|---|--------------------------------------|

**TOTAL bunuri neconcesionate Consiliul Județean 664.300,45 lei**

|  |   |
|--|---|
| - patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac | 2.792.477,34 lei (în afara bilanțului)            |
|  | 13.401.877,96 lei (POS MEDIU în afara bilanțului) |

**TOTAL bunuri neconcesionate al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac 16.194.355,30 lei**

|                    |   |
|--------------------|---|
| - alți proprietari | 17.394.983,30 lei (în afara bilanțului)           |
|                    | 41.552.283,99 lei (POS MEDIU în afara bilanțului) |

**TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 58.947.267,29 lei**

TOTAL bunurilor neconcesionate pentru care s-au trimis adrese și nu s-au emis încă hotărâri este de 75.805.923,04 lei.

La data de 31.12.2024 valoarea bunurilor neconcesionate, rămasă în sold, reprezentate de bunuri finanțate prin POS MEDIU este:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| - patrimoniul public al Consiliului Județean | 16.150.724,82 lei (în bilanț) |
| - alți proprietari                           | 91.504.117,96 lei (în bilanț) |

**TOTAL valoare bunuri neconcesionate finanțate prin POS MEDIU rămasă în sold: 107.654.842,78 lei**

La data de 31.12.2024 valoarea bunurilor neconcesionate, rămasă în sold, reprezentate de bunuri finanțate prin programul INTERREG ROHU208 este:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

|   |                              |
|---|------------------------------|
| - patrimoniul public al <b>Consiliului Județean</b>     | 5.514.344,21 lei (în bilanț) |
| - patrimoniul public al <b>Consiliului Local Lipova</b> | 2.367.261,23 lei (în bilanț) |
| <b>Total valoare bunuri INTERREG ROHU208 este</b>       | <b>7.881.605,44 lei.</b>     |

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

- **Stații de tratare:** Arad, Apateu, Bocsig, Cermei, Chisindia, Curtici, Căsoaia, Felnac, Ghioroc, Gurahonț, Hălmăgel, Iratoșu, Ineu, Lipova, Moneasa, Mailat - Mănăstur, Nădlac, Pecica, Pâncota, Sântana, Săvârșin, Șagu, Șepreuş, Șiria, Tauț, Vărșand, Vinga, Zăbrani, Zărând, Zerind, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare;
- **Stații de epurare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota, Lipova, Sântana, Pecica, Dezna, Nădlac, Vladimirescu, Ineu, Fântânele, Siria, Șagu, Păuliș, Beliu, Hălmăgiu, Petriș.
- **Rețele de transport și distribuție apă potabilă:** Arad, Zimandu Nou, Zimand Cuz, Andrei Șaguna, Fântânele, Livada, Sânleani, Vladimirescu, Cicir, Mândruloc, Șofronea, Sânpaul, Șimand, Călugăreni, Zădăreni, Horia, Curtici, Macea, Sânmartin, Dorobanți, Iratoșu, Variașu Mare, Santana, Olari, Frumușeni, Aluniș, Vinga, Cruceni, Ghioroc, Covăsânț, Cuvin, Miniș, Siria, Sâmbăteni, Zăbrani, Neudorf, Săvârșin, Felnac, Pecica, Lazuri, Lipova, Barațca, Păuliș, Nădlac, Șeitin, Moneasa, Dezna, Rănușa, Buhani, Slatina de Criș, Gurahonț, Almaș, Brazi, Secaș, Iosași, Iacobini, Pescari, Cil, Bonțești, Honțișor, Dieci, Crocna, Rădești, Joia Mare, Mădrigești, Măgulicea, Buceava, Feniș, Bocsig, Beliu, Vasile Goldiș, Hășmaș, Comănești, Avram Iancu, Tăgădău, Craiva, Siad, Rogoz, Susag, Coroi, Chișlaca, Mănerău, Archiș, Răpsig, Hălmăgel, Târnăvița, Tohești, Hălmăgiu, Bodești, Poenari, Vârfurile, Căsoaia, Tauț, Dud, Vărșand, Ineu, Mocrea, Șicula, Gurba, Șepreuş, Zarand, Cinteii, Pâncota, Măderat, Galșa, Mâsca, Târnova, Cermei, Șomoșcheș, Apateu, Bănești, Chereluș, Mailat, Mănăstur, Utviniș, Poiana, Pilu, Iosășel, Variașu Mic, Șagu, Zerind, Iermata Neagră, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare, Peregu Mic, Chisindia, Vidra;
- **Canale colectoare și rețele de canalizare:** Arad, Cermei, Curtici, Dezna - Buhani, Fântânele, Ghioroc, Ineu, Lipova, Macea, Moneasa, Nădlac, Pâncota, Păuliș, Pecica, Șagu, Sântana, Săvârșin, Siria, Șofronea, Vinga, Vladimirescu, Zădăreni, Beliu, Hălmăgiu.
- **Rezervoare:** Arad, Almaș, Apateu, Bocsig, Buceava, Călugăreni, Căsoaia, Cermei, Chereluș, Chisindia, Craiva, Curtici, Fântânele, Felnac, Ghioroc, Grăniceri, Gurahonț, Gurba, Hălmăgel, Ineu, Iosaș, Lipova, Mădrigești, Mănăstur, Moneasa, Nădlac, Pecica, Peregu Mare, Peregu Mic, Pâncota, Săvârșin, Secaș, Șeitin, Șepreuş, Șiclău, Sânpaul, Sântana, Siria, Slatina De Cris, Tauț, Târnova, Vârfurile, Vărșand, Vinga, Zăbrani, Zarand, Zerind, Zimandul Nou, Iratoșu, Neudorf.
- **Pavilion de exploatare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota, Vinga, Hălmăgel, Iratoșu, Bocsig, Tauț, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu, Apateu, Buceava, Craiva, Fântânele, Gurba, Mădrigești, Mănăstur, Nădlac, Șeitin, Vărșand, Zăbrani, Zărând, Șicula.

Compania își desfășoară activitatea, respectiv distribuția apei, într-un număr de 133 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 31 localități.

Serviciile prestate de Companie asigura distribuirea apei potabile și canalizarea pentru locuitorii municipiului ARAD, a orașelor Ineu, Sântana, Pecica, Pâncota, Lipova, Curtici și Nădlac și zonelor rurale, precum și deservirea agenților economici. Compania are ca principale obiecte de activitate următoarele:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- Captarea din sursele de suprafața și subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Colectarea și tratarea apelor uzate;
- Activități de: arhitectură, inginerii și servicii de consultanță tehnică legate de acestea (servicii de proiectare și alte prestații cu servicii specifice domeniului de activitate);
- Aparatura și instrumente de măsură, verificare și control.
- Distribuție energie electrică
- Lucrări de construcții
- **Legislație aplicabilă**
- Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și cu prevederile cuprinse în Reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014.
- **Monedă**
- Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.
- **Tranzacțiile în valuta**
- Tranzacțiile Companiei efectuate în valuta, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției. În anul 2024, tranzacțiile în valuta au avut drept obiectiv rambursarea creditului BCR - Contract SJ CC 33/6393/2011 pentru programul POS Mediu/POIM.
- În perioada ianuarie-decembrie 2024, compania a calculat pierderi din diferențe de curs valutar în valoare de 102.836,09 lei.
- Datoriile în valuta sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.
- La 31 decembrie 2024, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valuta a fost
- - 1 EURO = 4,9741Lei (pentru 31 decembrie 2023: 1 EURO = 4,9746 Lei).

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

## **NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2024 sunt întocmite si prezentate in conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

OMF 1802 cere ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991, republicată in M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificarile si completarile ulterioare; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al companiei, in conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **2.1 PRINCIPII CONTABILE**

#### ***1. Evaluarea***

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

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

#### ***2. Principiul continuității activității***

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

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

**3. *Principiul permanenței metodelor***

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

**4. *Principiul prudenței***

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

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

**5. *Principiul contabilității de angajamente.***

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

**6. *Principiul intangibilității.***

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

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

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

**8. *Principiul necompensării***

Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***9.Principiul prevalenței economice asupra juridicului***

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

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

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

***10. Principiul pragului de semnificație***

Compania nu s-a abatut de la cerintele cuprinse in reglementarile referitoare la prezentarile de informatii si publicare.

## **2.2 POLITICI SI METODELE CONTABILE**

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

Politicele contabile aplicate la Compania de Apa Arad S.A. cuprind reguli de recunoastere, evaluare si prezentare in situatiile financiare a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, precum si reguli pentru conducerea contabilitatii la Compania de Apa Arad S.A.

Regulile si tratamentele contabile cuprinse in politicile contabile respecta legislatia nationala in ansamblul sau, precum si a celei care reglementeaza aspecte financiar-contabile in mod special.

Potrivit art. 3. din Legea contabilitatii nr.82/1991 contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si valuta.

### ***Utilizarea estimărilor***

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicita conducerii Societății realizarea de estimări si ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existenta in legătura cu aceste estimări si ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor înregistrate.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

***Active imobilizate***

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

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

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

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

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivul act normativ pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

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

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

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

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

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2024.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Evaluarea a fost făcută de către PFA Toderici Marius Victor - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Decizia nr. 12/18.02.2025

Pragul valoric de înregistrare a activelor imobilizate este 2.500 lei prevăzut de legislația românească cu excepția cu următoarele excepții reprezentând bunuri de natura celor aparținând domeniului public achiziționate din surse proprii după cum urmează:

1. contoarele de apa inteligente cu citire la distanta, bunuri specifice activității companiei care la data intrării in patrimoniu pot avea o valoare fiscala mai mica decât limita stabilita prin HG 2763/2013 dar care au o durata medie de utilizare de 12 ani.
2. bransamentele de apa.

Opțiunea privind înregistrarea acestor contoare de apa inteligente si bransamente ca si mijloace fixe se efectuează la data intrării in patrimoniul companiei si determina efecte din punct de vedere al calculului rezultatului fiscal, prin includerea pe costuri a valorii acestora sub forma de amortizare din luna următoare punerii în funcțiune până la recuperarea integrală a valorii de intrare

Bunurile aparținând patrimoniului public al Consiliului Judetean si al celorlalte unitati administrativ – teritoriale din judet, date in concesiune Operatorului regional in baza Contractului de Delegare de Gestiune nr. 648/2009 nu sunt recunoscute in bilant ca imobilizări corporale conform pct. 354 alin (2) din Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014.

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

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

Amortizarea acestor active reprezintă sursa principala de rambursare a creditului.

### ***Amortizare***

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Amenajările de terenuri se amortizează pe o durata de 10 ani.

### ***Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale***

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare.***

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

***Imobilizări corporale în curs***

Imobilizările corporale în curs ce vor rezulta în active din patrimoniul propriu sunt prezentate în bilanț la cost istoric.

La data de 31 decembrie 2024 valoarea imobilizărilor corporale în curs este de 30.512.736,64 lei.

***Stocuri***

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustarea efectuată. Acolo unde este necesar, se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

La darea în consum a stocurilor se utilizează metoda costului mediu ponderat.

***Creante***

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

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

### ***Numerar și echivalente de numerar***

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

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

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

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

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

### ***Subvenții pentru investiții***

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

În conformitate cu OUG.198/2005 completată cu OUG.32/2014, începând cu data de 04.06.2014 alocațiile bugetare primite pentru investiții și reparații sunt evidențiate într-un cont de rezerva fiind considerate surse proprii de finanțare.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

La 31.12.2023 sumele înregistrate în contul de rezerva au fost transferate într-un cont de subvenții având același tratament ca și contul de rezerva fiind considerat sursa proprie de finanțare.

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

### ***Datorii***

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

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când: se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

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

### ***Dividende***

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

### ***Împrumuturi***

Evaluarea la inventar a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de plată. Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Societatea capitalizează costurile cu dobânda.

### ***Terti***

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

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută***

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Natională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar a fost: 1 EUR = 4,9741 lei.

***Provizioane pentru riscuri și cheltuieli***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

***Beneficiile angajaților***

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Salariații care se pensionează pentru limita de vârstă precum și cei pensionați pe caz de boală primesc o indemnizație egală cu dublul salariului de bază al acestora avut la data depunerii dosarului de pensionare.

***Capital social și alte elemente de capital propriu***

Capitalul social compus din părți sociale este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

***Instrumente financiare***

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

***Recunoaşterea veniturilor***

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de execuție.

Veniturile din redevențe si/sau drepturi de utilizare a activelor sunt recunoscute pe baza principiului contabilității de angajamente, pe măsura generării venitului respectiv, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Dividendele repartizate deținătorilor de părți sociale, propuse sau declarate după data bilanșului sunt recunoscute ca venituri din dividende în momentul în care se stabilește dreptul legal al acționarului de a incasa aceste sume.

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 17, pct 1 se tine pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

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

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

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

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidentiază distinct, in functie de natura acestora.

Veniturile realizate in exercițiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se inregistrează distinct in contabilitate la venituri in avans in contul 472.

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

***Costuri de exploatare***

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

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

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

***Erori contabile***

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

***Managementul riscului financiar***

**Factori de risc financiar**

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

**Riscul de credit**

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

**Riscul valutar**

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

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

**Riscul de rată a dobânzii**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

**Riscul de lichiditate**

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

***Impozit pe profit curent***

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

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

Pierderea fiscala poate fi raportata pe o perioada de maxim 7 ani.

***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului net se inregistrează in contabilitate pe destinatii, după aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează in conformitate cu prevederile Ordonanței nr. 64/2001, cu modificările si completarile ulterioare.

Propunerea de repartizare a profitului este prezentata in Nota 10. Repartizarea profitului pe destinatii aprobate de AGA se va inregistra in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare.

***Parți afiliate si alte parți legate***

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societăți daca se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul exista atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere si de supraveghere ale societății in cauza, care au îndeplinit aceste funcții in cursul exercițiului financiar, in cursul exercițiului financiar precedent si pana in momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) Este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:

controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);

are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau deține controlul comun asupra celeilalte entități;

- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;

- c) reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă entitate este asociat;

- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;

- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau

- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post-angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

| Descriere   | IMOBILIZARI NECORPORALE |                          |                        |           | IMOBILIZARI CORPORALE |   |                             |                     | LEI                         |          |             |                                 |
|---|-------------------------|--------------------------|------------------------|-----------|-----------------------|---|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|----------|-------------|---------------------------------|
|   | Concesiuni              | Alte imobilizari licente | Cheltuieli constituire | Total     | Constructii           | Instalatii tehnice, mijloace de transport | Mobilier si aparatura birou | Imobilizari in curs | Active biologice productive | Avansuri | Total       | IMOBILIZARI FINANCIARE          |
|   |                         |                          |                        |           |                       |   |                             |                     |                             |          |             | Titluri detinute ca imobilizari |
| <b>Valoare bruta</b>  |                         |                          |                        |           |                       |   |                             |                     |                             |          |             |                                 |
| La 31.12.2023   | -                       | 6,443,839                | -                      | 6,443,839 | 239,323,664           | 106,303,628                               | 773,094                     | 31,370,364          | 131,514                     | -        | 377,902,264 | 273,473                         |
| Cresteri din intrari  | -                       | 475,366                  | -                      | 475,366   | 15,712,531            | 14,024,189                                | 127,968                     | 30,559,797          | -                           | -        | 60,424,485  | 620                             |
| Transferuri la autoritatile locale  | -                       | -                        | -                      | -         | 57,273,851            | 15,599,442                                | 125,361                     | -                   | -                           | -        | 72,998,654  | -                               |
| Modificari ca urmare a reevaluarii  | -                       | -                        | -                      | -         | 13,491,688            | -   | -                           | -                   | -                           | -        | 13,491,688  | -                               |
| Cedari transferuri si alte reduceri   | -                       | 957                      | -                      | 957       | 67,923                | 409,400                                   | 13,993                      | 31,417,424          | 5,365                       | -        | 31,914,105  | -                               |
| Modificari ca urmare a reevaluarii  | -                       | -                        | -                      | -         | 16,260,336            | -   | -                           | -                   | -                           | -        | -           | -                               |
| <b>La 31.12.2024</b>  | -                       | 6,918,248                | -                      | 6,918,248 | 194,925,773           | 104,318,975                               | 761,708                     | 30,512,737          | 126,149                     | -        | 346,905,678 | 274,093                         |
| <b>Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciari sau pierdere de valoare</b> |                         |                          |                        |           |                       |   |                             |                     |                             |          |             |                                 |
| SOLD 31.12.2023   | -                       | 2,925,457                | -                      | 2,925,457 | 12,443,729            | 41,818,582                                | 230,160                     | 564,194             | 11,144                      | -        | 55,067,809  | -                               |
| Ajustari/Amortizare in exercitiu  | -                       | 2,936,925                | -                      | 2,936,925 | 3,883,005             | 6,015,993                                 | 49,534                      | -                   | 2,643                       | -        | 9,951,175   | -                               |
| Reduceri ca urmare a reevaluarii  | -                       | -                        | -                      | -         | 16,260,336            | -   | -                           | -                   | -                           | -        | 16,260,336  | -                               |
| Alte reduceri   | -                       | 957                      | -                      | 957       | 66,398                | 409,400                                   | 13,993                      | 92,024              | 5,365                       | -        | 587,180     | -                               |
| <b>SOLD la 31.12.2024</b>   | -                       | 5,861,425                | -                      | 5,861,425 | 0                     | 47,425,175                                | 265,701                     | 472,170             | 8,422                       | -        | 64,431,804  | -                               |
| <b>Valoare neta</b>   |                         |                          |                        |           |                       |   |                             |                     |                             |          |             |                                 |
| La 31.12.2024   | -                       | 1,056,823                | -                      | 1,056,823 | 194,925,773           | 56,893,800                                | 496,007                     | 30,040,567          | 117,727                     | -        | 282,473,874 | 274,093                         |
| La 31.12.2023   | -                       | 3,518,382                | -                      | 3,518,382 | 226,879,935           | 64,485,046                                | 542,934                     | 30,806,170          | 120,370                     | -        | 322,834,455 | 273,473                         |

- La data de 31.12.2024 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, Consiliul Local Arad a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si ineu si a localitatilor Almas, Apateu, Archis, Beiu, Bocsig, Brazil, Cermei, Chisindia, Covasani, Craiva, Dezna, Dieci, Dorobanti, Fantanele, Felhac, Frumuseni, Ghioroc, Graniceri, Gurahont, Halmagei, Halmagiu, Ineu, Iratosu, Livada, Moneasa, Olan, Paulis, Peregu Mare, Puiu, Sagu, Savarsin, Seitin, Sapeurus, Scula, Simand, Siria, Sofronea, Tamova, Taut, Vartufule, Vinga, Vladimirescu, Zabrani, Zadareni, Zarand, Zerind, Zimandou Nou

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

- Mijloacele fixe cuprinse in Grupa 1 - Constructii au fost reevaluate in conformitate cu prevederile legale la valoarea justa de la 31 decembrie 2024. Valoarea justa a mijloacelor fixe din grupa 1 stabilita la 31.12.2024 este de 94.257.994,03 lei. Evaluarea a fost facuta de catre PFA TODERICI MARIUS VICTOR - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Decizia nr 12/18.02.2025

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

Valoarea bunurilor de natura domeniului public reprecizate la 31.12.2024 catre unitatile administrativ teritoriale este de 191.342.371,26 lei conform prezentare Nota 1.

**Director General**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

## NOTA 4 STOCURI

Stocurile sunt după cum urmează:

| Descriere   | 31-Dec           | 31-Dec           |
|---|------------------|------------------|
|   | 2023             | 2024             |
| Materii prime   | 1,693,748        | 1,929,948        |
| Materiale consumabile   | 626,513          | 412,398          |
| Materiale de natura<br>obiectelor de inventar                             | 1,200,937        | 1,839,503        |
| Ambalaje  | 0                | 0                |
| Lucrari servicii in curs de<br>executie                                   | 0                | 0                |
| Materii prime si mat in curs<br>de aprovizionare                          | 0                | 0                |
| Materiale de natura<br>obiectelor de inventar in<br>curs de aprovizionare | 0                | 0                |
| Ajustari pentru stocuri   | -746,916         | -579,664         |
| <b>Total</b>  | <b>2,774,282</b> | <b>3,602,185</b> |

In valoarea de 1.839.503 lei sunt cuprinse si obiecte de inventar de natura patrimoniului public in suma de 405.200 lei ce reprezintă obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe finanțate prin programul operațional sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad „ si prin programul Interreg ROHU208 „Îmbunătățirea managementului calității râurilor transfrontaliere Cris (Körös), Mures (Maros) si Tisa (Tisa) care vor fi predate UAT-urilor odată cu predarea mijloacelor fixe finanțate prin aceleași programe.  
Diferența de 1.434.303 lei reprezintă bunuri finanțate din sursele proprii ale companiei.

**Director General,**  
**Ing. Borna Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5 CREANTE**

Lei

| Descriere          | 31.12.2024        | LICHIDITATE       |             |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                    |                   | sub un an         | peste un an |
| Creante comerciale | 21,423,135        | 21,423,135        | 0           |
| Alte creante       | 1,399,266         | 1,399,266         | 0           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>22,822,401</b> | <b>22,822,401</b> | <b>0</b>    |

Lei

| Descriere          | 31.12.2023        | LICHIDITATE       |             |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                    |                   | sub un an         | peste un an |
| Creante comerciale | 21,431,390        | 21,431,390        | 0           |
| Alte creante       | 9,146,918         | 9,146,918         | 0           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>30,578,308</b> | <b>30,578,308</b> | <b>0</b>    |

Creanțele comerciale cuprind:

lei

| Descriere                       | 31-dec.-23        | 31-dec.-24        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Furnizori debitori              | 6,623             | 281               |
| Clienți                         | 19,488,747        | 18,858,983        |
| Clienți incerți sau în litigiu  | 1,273,303         | 1,837,903         |
| Ajustări pentru clienți incerți | -1,273,303        | -1,837,903        |
| Clienți facturi de întocmit     | 1,936,020         | 2,563,871         |
| <b>Total</b>                    | <b>21,431,390</b> | <b>21,423,135</b> |

Alte creanțe reprezintă:

| Descriere   | 31-Dec-23        | 31-Dec-24        | Lichiditate      |            |
|---|------------------|------------------|------------------|------------|
|   |                  |                  | sub 1 an         | peste 1 an |
| Debitori diversi  | 4,389,531        | 2,194,829        | 2,194,829        | 0          |
| Dobanzi de incasat                                      | 240,115          | 731,635          | 731,635          | 0          |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi | -3,541,995       | -3,884,783       | -3,884,783       | 0          |
| TVA de recuperat  | 928,084          | 1,152,316        | 1,152,316        | 0          |
| TVA neexigibila   | 319,469          | 340,500          | 340,500          | 0          |
| Alte creante in legatura cu personalul                  | 675,785          | 786,849          | 786,849          | 0          |
| Alte creante cu bugetul statului                        | 10,964           | 10,964           | 10,964           | 0          |
| Alte subventii  | 6,124,965        | 66,956           | 66,956           | 0          |
| Sume in curs de lamurire                                | 0                | 0                | 0                | 0          |
| <b>Total</b>  | <b>9,146,918</b> | <b>1,399,266</b> | <b>1,399,266</b> | <b>0</b>   |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Debitori diverși:  
Lei

| <b>EXPLICATII</b>                       | <b>SOLD 2023</b> | <b>Ajustări</b>   |
|---|------------------|-------------------|
| Penalități apă canal                    | 342.054          | -187.070          |
| Penalități alte activități              | 743              | 0                 |
| Penalități depășiri concentrații canal  | 476.357          | -2412             |
| Debitori diminuare localități           | 83.164           | 0                 |
| Debitori diverși si cheltuieli judecata | 1.443.061        | -1.308.631        |
| Penalități POS Mediu                    | 2.044.152        | -2.044.152        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>4.389.531</b> | <b>-3.541.995</b> |

| <b>EXPLICATII</b>                          | <b>SOLD 2024</b> | <b>Ajustări</b>   |
|--|------------------|-------------------|
| Penalități apă canal                       | 483.196          | -236.995          |
| Penalități alte activități                 | 515              | 0                 |
| Penalități depășiri concentrații canal     | 198.049          | -2142             |
| Debitori diminuare localități              | 102.144          | 0                 |
| Debitori diverși si cheltuieli judecata    | 1.308.960        | -1.175.182        |
| Penalități POS Mediu + Revendicări Confort | 101.577          | -101.577          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2.194.441</b> | <b>-1.515.896</b> |

La 31.12.2023 Sold Penalități POS + Revendicări 2.044.152 lei.

La 31.12.2024 Sold Penalități POS + Revendicări 101.577 lei diferența – 1.942.574.80 lei.

În cursul anului 2024 a fost încasată cv facturii cu nr. 3909978/23.01.2023 în suma de 1.942.574,80 lei reprezentând Penalități POS – Hidroconstrucția SA ca urmare a soluției juridice definitive și favorabile obținute în dosarul 11062/3/2023. În sold la 31.12.2023 mai este factura 3904294/17.12.2019 Safege în suma de 101.577 lei pentru care a fost înregistrată o ajustare la 31.12.2022 .

De asemenea în cursul anului 2024 în data de 25.07.2024 s-a încasat de la ALLIANZ TIRIAC ASIGURARI SA în legatură cu dosarul 32898/3/2018 prin plată voluntară suma de 3.977.275,45 lei la care se adaugă suma de 1.389,83 ron reprezentând : 574.778,27 lei garanție de bună execuție în contractul CL1, 3.367.497,18 lei dobândă legală penalizatoare, 1.389,83 lei dobândă pentru perioada 19.07.2024-24.07.2024 și 35.000 lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

cheltuieli de judecata. Intru-cat procesul referitor la dosarul cu nr 32898/3/2018 inca nu este finalizat a fost constituita o ajustare pentru deprecierea creantelor debitori diversi la nivelul veniturilor din dobinda penalizatoare incasata in suma de 2.368.887,01 lei .

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe**  
**Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCI**

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilități ale companiei:

lei

| Descriere                | 31-Dec-23         | 31-Dec-24         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Valori de incasat        | 0                 | 0                 |
| Disponibilitati in banca | 52,177,135        | 93,909,153        |
| Disponibilitati in casa  | 59,351            | 35,448            |
| Alte valori              | 64,194            | 57,143            |
| <b>Total</b>             | <b>52,300,680</b> | <b>94,001,744</b> |

Poziția alte valori cuprinde c/valoare BCF-uri.

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

lei

| Descriere                                | 31-Dec-23         | 31-Dec-24         |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Garantii materiale<br/>gestionari</i> | 583,662           | 658,569           |
| <i>Garantii buna executie</i>            | 316,928           | 25,531            |
| Total garantii                           | 900,590           | 684,100           |
| IID banca + ROHU208                      | 22,466,604        | 43,739,090        |
| UIP POS M                                | 8,092,700         | 8,135,271         |
| <b>Total numerar<br/>restrictionat</b>   | <b>31,459,894</b> | <b>52,558,461</b> |

Sunt considerate sume restricționate:

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

- sumele cuprinse in conturile ROHU 208 din aceste conturi putând-se face plăți doar pentru proiectul privind Îmbunătățirea calității râurilor transfrontaliere : Cris (Körös), Mures (Maros) and Tisa (Tisza)
- garanțiile materiale, care au fost reținute salariaților ce au calitatea de gestionar, sume care pot fi utilizate pentru recuperarea eventualelor prejudicii în cazul producerii unor pagube sau restituite salariaților în momentul în care aceștia nu mai au calitatea de gestionar
- garanțiile de bună execuție care sunt garanții reținute diverșilor antreprenori, garanții care pot fi utilizate numai pentru plata de către companie a unor lucrări executate necorespunzător sau restituite beneficiarilor în cazul în care aceștia și-au îndeplinit toate obligațiile din contract

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7 DATORII 31.12.2024**

| Explicatii  | 31.12.2023        | 31.12.2024        | EXIGIBILITATE     |                  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|   |                   |                   | sub 1 an          | peste 1 an       |
| Sume datorate institutiilor de credit   | 18,282,133        | 10,968,178        | 7,362,902         | 3,656,059        |
| Avansuri incasate   | 1,049,828         | 1,431,143         | 1,431,143         |                  |
| Datorii comerciale  | 11,512,629        | 3,552,466         | 3,552,466         |                  |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale | 6,877,193         | 7,226,438         | 6,297,126         | 929,312          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37,721,783</b> | <b>23,178,225</b> | <b>18,643,637</b> | <b>4,585,371</b> |

a) *Sumele datorate institutiilor de credit reprezintă:*

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

Suma totală contractată pentru cofinanțarea lucrării Dezvoltarea stației de epurare Arad a fost de 13.987.129 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 3 ani. Prima dată de rambursare a fost 10 mai 2015, iar ultima dată de rambursare 08 mai 2026.

Până la 31.12.2024 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BCR:

|                         | EURO                 |                    |                    |
|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                         | TOTAL                | Din care ramb.2023 | Din care ramb.2024 |
| Trageri                 | 15.386.109,86        |                    |                    |
| Rambursări              | <b>13.181.052,12</b> | 1.470.038,48       | 1.470.038,50       |
| <b>Sold 31.12.2024</b>  | <b>2.205.057,74</b>  |                    |                    |
| <b>Suma neutilizată</b> | <b>0</b>             |                    |                    |

Sumele în sold la 31 decembrie 2024 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

| Descriere                 | EURO                | Lei                  |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Credit BCR partea curentă | 2.205.057,74        | 10.968.177,70        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2.205.057,74</b> | <b>10.968.177,70</b> |

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung:

Lei

| A | Împrumut BCR - POS Mediu |                   |                  |
|---|--------------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Între 1 și 2 ani         | 10,969,280        | 3,656,059        |
| 2 | Între 2 și 5 ani         | 0                 | 0                |
| 3 | Peste 5 ani              | 0                 | 0                |
| 4 | <b>Total BCR</b>         | <b>10,969,280</b> | <b>3,656,059</b> |

b) Datoriile comerciale cuprind:

Lei

| Descriere                    | 31-Dec-23         | 31-Dec-24        |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Furnizori                    | 2,909,703         | 962,845          |
| Furnizori de imobilizari     | 6,316,614         | 97,138           |
| Furnizori – facturi nesosite | 2,286,312         | 2,492,483        |
| <b>Total</b>                 | <b>11,512,629</b> | <b>3,552,466</b> |

c) La 31.12.2024 Alte datorii cuprind:

|                                    | 31-Dec-24        | Exigibilitate    |                |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                    |                  | sub 1 an         | peste 1 an     |
| Datorii in legatura cu personalul  | 2,367,985        | 1,709,417        | 658,568        |
| Contributia CAS asigurat           | 1,944,811        | 1,944,811        | 0              |
| Contrib la asig. de sanatate asig. | 818,889          | 818,889          | 0              |
| Contributia asiguratorie de munca  | 173,902          | 173,902          | 0              |
| Impozit pe salarii                 | 540,087          | 540,087          | 0              |
| Impozit pe profit                  | 202,169          | 202,169          | 0              |
| TVA neexigibil                     | 208,765          | 208,765          | 0              |
| Fond special                       | 64,278           | 64,278           | 0              |
| Creditori diversi                  | 582,162          | 582,154          | 8              |
| Alte datorii CT167                 | 323,390          | 52,654           | 270,736        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7,226,438</b> | <b>6,297,126</b> | <b>929,312</b> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

d) *La 31.12.2023 Alte datorii cuprind:*

LEI

|                                    | 31.dec.23        | Exigibilitate    |                |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                    |                  | sub 1 an         | peste 1 an     |
| Datorii in legatura cu personalul  | 2.134.871        | 1.551.209        | 583.662        |
| Contributia CAS asigurat           | 1.262.018        | 1.262.018        | 0              |
| Contrib la asig. de sanatate asig. | 495.500          | 495.500          | 0              |
| Contributia asiguratorie de munca  | 111.865          | 111.865          | 0              |
| Impozit pe salarii                 | 342.857          | 342.857          | 0              |
| Impozit pe profit                  | 1.965.535        | 1.965.535        | 0              |
| TVA neexigibil                     | 155.144          | 155.144          | 0              |
| Fond special                       | 56.984           | 56.984           | 0              |
| Creditori diversi                  | 35.491           | 35.483           | 8              |
| Alte datorii CT167                 | 316.928          | 46.192           | 270.736        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6.877.193</b> | <b>6.022.787</b> | <b>854.406</b> |

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

**LEI**

| <b>Natura provizioanelor</b>                              | <b>Valoarea contabilă la începutul perioadei</b> | <b>Cheltuieli cu provizioanele</b> | <b>Venituri din provizioane</b> | <b>Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei</b> |
|---|--|------------------------------------|---------------------------------|--|
| <b><i>Alte provizioane</i></b>                            | <b><i>549,530</i></b>                            | <b><i>876,134</i></b>              | <b><i>534,223</i></b>           | <b><i>891,441</i></b>                            |
| - provizioane concedii neefectuat                         | 380,272  | 258,351                            | 364,965                         | 273,658  |
| - provizioane concediu neefectuat Director General        | 65,399   | 0                                  | 65,399                          | 0  |
| - provizion componenta variabila 2024 Contracte de mandat | 103,859  | 617,783                            | 103,859                         | 617,783  |
| <b>Total provizioane</b>                                  | <b>549,530</b>                                   | <b>876,134</b>                     | <b>534,223</b>                  | <b>891,441</b>                                   |

In anul 2024 compania nu a constituit provizion pentru prime privind participarea salariaților la profit deoarece este necesară asigurarea resurselor financiare in fondul IID constituit conform OUG.198/2009 actualizata, fond din care Compania de Apa trebuie sa ramburseze ratele si dobânzile pentru cele doua programe SAMTID si POS Mediu si sa întrețină sistemele de apa si canalizare concesionate.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 9 VENITURI IN AVANS, SUBVENTII ȘI SURSE PENTRU INVESTITII**

| Denumire   | 31-Dec-23          | 31-Dec-24          |
|--|--------------------|--------------------|
| Subventii pentru investitii in curs de executie              | 294,210,690        | 265,986,874        |
| Venituri in avans de reluat intr-o perioada de pana la 1 an  | 0                  | 0                  |
| Venituri in avans de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an | 0                  | 0                  |
| <b>Total</b>   | <b>294,210,690</b> | <b>265,986,874</b> |

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2024 sunt in suma de 265.986.874 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 265.919.918 lei din care :
- subventii pentru investitiile de primit 66.956 lei

Subventiile pentru investitii sunt grupate astfel in functie de perioada :

- Sume de reluat intr o perioada de pana la 1 an : 28.093.987 lei
- Sume de reluat intr o perioada de peste 1 an : 237.892.887 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

| Specificatie   | Sold 31.12.2023    | Sold la 31.12.2024 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>SUBVENTII PRIMITE</b>                                   |                    |                    |
| <b>A.PATRIMONIUL PRIVAT</b>                                |                    |                    |
| 1.Alte sume primite cu caract de subventii                 | 47.729             | 27.984             |
| 2.Subventii invest.Fd IID                                  | 101.972.529        | 141.218.426        |
| <b>TOTAL PRIVAT</b>  | <b>102.020.258</b> | <b>141.246.410</b> |
| <b>B.PATRIMONIUL PUBLIC</b>                                |                    |                    |
| 1. Alocatii buget  | 16.749             | 16.749             |
| 2. Plus inventar de natura imobilizarilor                  | 2.714              | 1.357              |
| 3. Subventii- donatii                                      | 0                  | 6.436              |
| 4. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID    | 2.778.932          | 2.778.932          |
| 5. Subventii OG 15 POS M                                   | 0                  | 465.250            |
| 6. Subventii OG 15 POIM                                    | 2.844.674          | 2.379.423          |
| 7. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID | 31.564             | 20.313             |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

|   |                           |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 8. Subventii contract economii POSM           | 1.084.859                 | 1.084.859                 |
| 9. Subv POS M rambursare                      | 79.371.527                | 41.953.017                |
| 10. Subv POIM rambursare                      | 77.904.795                | 43.109.575                |
| 11. Subv POS M UAT                            | 984.404                   | 892.358                   |
| 12. Subv POIM UAT                             | 1.685.623                 | 796.005                   |
| 13. Subv. AT                                  | 6.649.023                 | 8.592.859                 |
| 14. Subv. AT OG 60/2020 - BS                  | 0                         | 1.250.156                 |
| 15. Subv. AT Consiliul Judetean               | 0                         | 72.821                    |
| 16. Subv.prefina ROHU208                      | 508.225                   | 0                         |
| 17. Subventii ROHU208                         | 3.855.785                 | 7.881.605                 |
| 18. Subventii digitalizare                    | 7.756.229                 | 10.841.684                |
| 19. Subventii digitalizare Consiliul Judetean | 0                         | 185.328                   |
| 20. Subventii panouri                         | 590.364                   | 2.344.781                 |
| <b>TOTAL PUBLIC</b>                           | <b>186.065.467</b>        | <b>124.673.508</b>        |
| <b>TOTAL SUBVENTII PRIMITE</b>                | <b>288.085.725</b>        | <b>265.919.918</b>        |
| <b><i>SUBVENTII DE PRIMIT</i></b>             |                           |                           |
| 1. POIM TVA                                   | 0                         | 10.873                    |
| 2.POIM RAMBURSARE BS                          | 0                         | 7.440                     |
| 3. POIM RAMBURSARE FC                         | 0                         | 48.643                    |
| 4. TVA digitalizare                           | 152.186                   | 0                         |
| 5. BS Digitalizare                            | 104.127                   | 0                         |
| 6. Subv.ROHU208 ramb. Prefin.                 | 532.101                   | 0                         |
| 7.Subv. FC digitalizare                       | 1.856.531                 | 0                         |
| 8. Subv. ROHU 208 FEDER                       | 3.480.020                 | 0                         |
| <b>TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT</b>              | <b>6.124.965</b>          | <b>66.956</b>             |
| <b><i>TOTAL</i></b>                           | <b><i>294.210.690</i></b> | <b><i>265.986.874</i></b> |

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta, plusuri de inventar) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2024, sume din contribuțiile (contributii la nivel de redeventa, dividende,impozit profit etc.) Consiliului Județean Arad și contribuțiile consiliilor locale: Arad, Lipova, contribuția altor unități administrativ – teritoriale la constituirea fondului IID, contribuția nerambursabilă și contribuția UAT pentru finanțarea proiectului POIM 2014-2020, „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Arad, perioada 2014-2020” si Interreg ROHU 208.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Sumele reprezentand subventii de primit au fost incasate in 14.01.2025 si reprezinta :

| Descriere                  | 31.12.2023       | 31.12.2024    |
|----------------------------|------------------|---------------|
| POIM TVA                   | 0                | 10.873        |
| POIM RAMBURSARE BS         | 0                | 7.440         |
| POIM RAMBURSARE FC         | 0                | 48.643        |
| TVA digitalizare           | 152.186          | 0             |
| BS Digitalizare            | 104.127          | 0             |
| Subv.ROHU208 ramb. Prefin. | 532.101          | 0             |
| Subv. FC digitalizare      | 1.856.531        | 0             |
| Subv. ROHU 208 FEDER       | 3.480.020        | 0             |
| <b>TOTAL</b>               | <b>6.124.965</b> | <b>66.956</b> |

Compania a contestat în instanță corecțiile financiare aplicate în cadrul Programului Operațional Sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad „. Ministerul Mediului a considerat că în cadrul procedurilor de licitație compania a impus măsuri restrictive în documentația de licitație și de aceea a aplicat corecții financiare, în anul 2024 au mai rămas pe rol următoarele contracte:

| Denumirea contractului   | Motivul corecției  | Cuantumul corecției  | Stadiul dosarului  |
|--|--|--|--|
| CL4 – Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana | Autoritatea contractantă a modificat anunțul de participare prin publicarea în SEAP a 2 clarificări, respectiv modificarea datelor de depunere și deschidere a ofertelor, fără a publica anunțuri de tip erată în acest sens | 13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului | Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013<br>Soluționat definitiv de către ÎCCJ prin respingerea recursului CAA.<br>Istoricul procesual:<br>- CAA a promovat recurs împotriva Sentinței Civile nr. 174 din 27.01.2015 prin care Curtea de Apel București a respins cerere de chemare în judecată.<br>- Dosarul nr. 3317/2/2014 a fost suspendat o lungă perioadă în temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2256/2/2017. Acest din urmă dosar, cu nr. 2256/2/2017, a fost soluționat definitiv de ÎCCJ la data de 15.12.2020<br>- În cursul anului 2021 dosarul nr. 3317/2/2014 a fost repus pe rol, iar ÎCCJ a fixat termen de judecată la data de 28.10.2021 când a și rămas în pronunțare.<br>- Soluția ÎCCJ a fost pronunțată în cele din urmă la data de 24.11.2021. Prin Decizia nr. 5898/24.11.2021 Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul Companiei de Apă Arad SA. Soluția este definitivă.<br>Compania de Apa arad a luat în considerare promovarea împotriva Deciziei nr. 5898/24.11.2021 a căii de atac a revizuirii, pe temeiul special prevăzut de dispozițiile art. 21 alin. (1) din Legea nr. 554/2004, cererea face obiectul Dosarului 507/1/2023 aflat pe rolul Inaltei curți de Casație și Justiție. La termen de judecata din 22.11.2023 a fost emisă decizia nr. 5525/22.11.2023 prin care ICCJ respinge cererea de repunere în termen pentru formularea revizuirii și admite tardivitatea |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
| <p>CL9 -<br/>"Reabilitare și extindere rețele de apă și rețele de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova"</p> | <p>1. Prin Actul adițional nr. 4/28.09.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 s-a redus valoarea contractului de la 37.049.329,90 lei fără TVA la 33.504.680,36 lei fără TVA (u 9,87%) ca urmare a Ordinului de variație nr. 8/28.09.2016</p> <p>2. Prin Actul adițional nr. 5/08.12.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 se reduce valoarea contractului de la 33.192.862,36 lei fără TVA la 30.192.862,41 lei fără TVA, ca urmare a Ordinului de variație nr. 1,2,3,4,5,6,7 și 9. Valoarea renunțării este de 3.311.817,95 lei fără TVA, reprezentând 8,9% din valoarea inițială a contractului.</p> | <p>14.404.683,09 lei, reprezentând 25% din valoarea contractului</p> | <p>formularii cererii de revizuire. Impotriva acestei Decizii CAA a formulat recurs care a facut obiectul dosarului nr.2346/1/2024.</p> <p>Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 26103/09.05.2017 emis către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene. În curs de soluționare. Judecata în etapa de fond la Curtea de Apel București. Cauza este în prezent suspendată în baza art. 64 alin. 4 Cod proc. Civ. până la soluționarea recursului Companiei de Apă Arad SA împotriva încheierii de respingere a cererii de chemare în garanție a Asocierii formată din SC RESOURCING ENVIRONMENTAL CONSULTING S.R.L., SC RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL (societate care a absorbit prin fuziune SC Ramboll România S.R.L.) și SC COMPANIA DE CONSULTANȚĂ ȘI ASISTENȚĂ TEHNICĂ S.R.L.</p> <p>Recursul CAA face obiectul dosarului (individual constituit pe rolul ÎCCJ) sub nr. 2709/1/2021. În cadrul acestui dosar ICCJ a rămas în pronunțare la data de 27.01.2022, dar a amânat pronunțarea soluției pentru data de 10.02.2022. La data de 10.02.2022 ÎCCJ a dispus respingerea recursului CAA, motiv pentru care dosarul de bază cu nr. 7014/2/2017 a fost repus pe rol de către Curtea de Apel București. Dosarul a fost solutionat in etapa de fond prin Sentinta nr. 1073/28.06.2023 prin care Curtea de Apel Bucuresti a respins actiunea CAA. Solutia nu a fost redactata pana la data de 31.12.2024. Dupa comunicarea solutiei va fi exercitata vcalea de atac a recursului.</p>   |
| <p>CI 11- Statie de epurare noua Nadlac</p>  | <p>Cheltuieli de judecata aferente dosarului de corectie suplimentara de 5% cf. Deciziei 3910/11.01.2021</p>   | <p>14.172,61 lei<br/><br/>( 547.178,29 lei ) corectie recuperata</p> | <p>In momentul de fata, Nota de constatare CL 11, a fost anulata la cererea MIPE in dosarul 26.453/3/2021 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti.Prin urmare in acest dosar miza consta in recunoasterea de catre instanta a culpei procesuale a MIPE care desi a recunoscut la primul termen pretentiile CAA, a solutionat nefavorabil plangerea prealabila introdusa de CAA impotriva Notei de constatare nr.87317/01.10.2020. Admite actiunea. Anulează Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 87317/01.10.2020. Anulează Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 87322/01.10.2020. conform : Hotarare 90/2022 13.01.2022. In recurs prin sentinta civila nr. 4913/10.10.2022 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in prezenta cauza ( Dosar nr. 7928/2/2022) instant a admis exceptia lipsei de interes a cererii de anulare a Deciziei nr. 3910/11.01.2021 si a respins ca lipsita de interes cererea de anulare a Deciziei nr. 3910/11.01.2021, dispunand totodata obligarea MIPE la plata cheltuielilor de judecata in cuatam de 21.680,81 lei. MIPE a formulat recurs la Curtea de Apel București, cu termenul de judecată 22.05.2024. Acest apel este pierdut de către MIPE, cheltuielile de judecata fiind plătite către Compania de Apă Arad SA.De asemenea, firma Zamfirescu Racoti Vasile&amp;Partners a notificat MIPE pentru plata sumei de 14.172,61 lei, reprezentând cheltuieli de judecată aferente asistenței juridice și reprezentarea Companiei de Apă Arad SA în faza de recurs a litigiului. MIPE prin notificarea cu numarul 28075/14.03.2025 notifica CAA ca nu onorează plata cheltuielilor de judecată, prin urmare firma de avocatură va demara o actiune în instanță.</p> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

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

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 – ACTUALIZATA privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

În exercițiul financiar 2024, fondul IID se alimentează în contul 47581- „, Subventii investitii fond IID”.

În cazul investițiilor finanțate integral din surse proprii (cont 47581) acestea se amortizează cu recunoașterea ca venit a subvenției.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**

**a) ACTIUNI**

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

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

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

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

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

La data de 31.12.2024 capitalul societății subscris și vărsat a fost de 9.659.000 lei care corespunde unui număr de 9.659 acțiuni a 1.000 lei fiecare, din care:

| <b>Nr. Crt.</b> | <b>Acționar</b>              | <b>TOTAL capital social</b> | <b>Nr. Acțiuni</b> | <b>%</b> |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------|
| 1               | Consiliul Județean Arad      | 9.000.000                   | 9.000              | 93,18%   |
| 2               | Consiliul Local Arad         | 200.000                     | 200                | 2,07%    |
| 3               | Consiliul Local Curtici      | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 4               | Consiliul Local Lipova       | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 5               | Consiliul Local Nădlac       | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 6               | Consiliul Local Santana      | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 7               | Consiliul Local Pecica       | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 8               | Consiliul Local Pâncota      | 50.000                      | 50                 | 0,52%    |
| 9               | Consiliul Local Zimandul Nou | 5.000                       | 5                  | 0,05%    |
| 10              | Consiliul Local Fantanele    | 3.000                       | 3                  | 0,03%    |
| 11              | Consiliul Local Livada       | 3.000                       | 3                  | 0,03%    |
| 12              | Consiliul Local Vladimirescu | 12.000                      | 12                 | 0,12%    |
| 13              | Consiliul Local Sofronea     | 3.000                       | 3                  | 0,03%    |
| 14              | Consiliul Local Șimand       | 5.000                       | 5                  | 0,05%    |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

|              |                           |                  |              |                |
|--------------|---------------------------|------------------|--------------|----------------|
| 15           | Consiliul Local Zădăreni  | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 16           | Consiliul Local Macea     | 7.000            | 7            | 0,07%          |
| 17           | Consiliul Local Iratosu   | 3.000            | 3            | 0,03%          |
| 18           | Consiliul Local Șagu      | 1.000            | 1            | 0,01%          |
| 19           | Consiliul Local Olari     | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 20           | Consiliul Local Dezna     | 1.000            | 1            | 0,01%          |
| 21           | Consiliul Local Gurahonț  | 4.000            | 4            | 0,04%          |
| 22           | Consiliul Local Dieci     | 1.000            | 1            | 0,01%          |
| 23           | Consiliul Local Târnova   | 3.000            | 3            | 0,03%          |
| 24           | Consiliul Local Șicula    | 4.000            | 4            | 0,04%          |
| 25           | Consiliul Local Șepreuş   | 3.000            | 3            | 0,03%          |
| 26           | Consiliul Local Dorobanți | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 27           | Consiliul Local Zăbrani   | 5.000            | 5            | 0,05%          |
| 28           | Consiliul Local Felnac    | 3.000            | 3            | 0,03%          |
| 29           | Consiliul Local Ineu      | 50.000           | 50           | 0,52%          |
| 30           | Consiliul Local Cermei    | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 31           | Consiliul Local Covasant  | 3.000            | 3            | 0,03%          |
| 32           | Consiliul Local Ghioroc   | 5.000            | 5            | 0,05%          |
| 33           | Consiliul Local Păuliș    | 5.000            | 5            | 0,05%          |
| 34           | Consiliul Local Savarsin  | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 35           | Consiliul Local Siria     | 10.000           | 10           | 0,10%          |
| 36           | Consiliul Local Zarand    | 2.000            | 2            | 0,02%          |
| 37           | Consiliul Local Seleuş    | 4.000            | 4            | 0,04%          |
| 38           | Consiliul Local Apateu    | 4.000            | 4            | 0,04%          |
| <b>TOTAL</b> |                           | <b>9.659.000</b> | <b>9.659</b> | <b>100,00%</b> |

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

**b) REZERVE DIN REEVALUARE**

| Denumire               | 12/31/2023        | 12/31/2024        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Rezerve din reevaluare | 21,584,338        | 35,070,198        |
| <b>Total</b>           | <b>21,584,338</b> | <b>35,070,198</b> |

Costul de achiziție istoric al imobilizărilor corporale a fost reevaluat în conformitate cu HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivul act normativ pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață. Ultima reevaluare s-a făcut la 31.12.2024. În urma reevaluărilor imobilizărilor corporale diferențele au fost înregistrate în contul 105- Rezerve din reevaluare. Urmare scoaterii din evidența a imobilizărilor reevaluate surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul în rezultatul

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve) atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

**c) REZERVE**

| Denumire                       | 12/31/2023        | 12/31/2024        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rezerve legale                 | 1,931,800         | 1,931,800         |
| Rezerve din facilitati fiscale | 0                 | 0                 |
| Rezerve pentru dezvoltare      | 0                 | 0                 |
| Alte rezerve (surse proprii)   | 38,262,015        | 41,004,136        |
| <b>Total</b>                   | <b>40,193,815</b> | <b>42,935,936</b> |

**d) REZULTATUL REPORTAT**

| Denumire  | 12/31/2023     | 12/31/2024     |
|---|----------------|----------------|
| Rezultat reportat   | 0              | 0              |
| Surplus din reevaluare aferent reevaluarii 2010 si 2013 si 2019 | 695,716        | 701,543        |
| Impozit pe profit amânat  | -2,179         | -1,483         |
| <b>Total</b>  | <b>693,537</b> | <b>700,060</b> |

**e) REPARTIZAREA PROFITULUI**

| Destinatia   | 2023<br>Suma (lei) | 2024<br>Suma (lei) |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Profit net de repartizat:</b>                   | <b>5,484,242</b>   | <b>26,046,001</b>  |
| - rezerva legală                                   | 0                  | 0                  |
| - acoperirea pierederilor din anii precedenti      | 0                  | 0                  |
| - alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID) | 0                  | 0                  |
| - dividende valoare bruta                          | 2,742,121          | 13,023,001         |
| - surse proprii de finantare                       | 2,742,121          | 13,023,000         |
| <b>Profit nerepartizat</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor nr 2/15.04.2024 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2024.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2024 s-a făcut astfel:

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| Profit contabil rămas după plata  |     |            |
| impozitului pe profit:  | lei | 26.046.001 |
| 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          |
| <i>1) Calculat în funcție de profit</i>   |     |            |
| (TOTAL – a – b – c) x 10%   | lei | 2.604.600  |
| <i>2) Fond de participare calculat în</i>   |     |            |
| <i>funcție de salariul mediu de bază</i>  | lei | 3.714.549  |
| <i>3) Fond de participare propus a se constitui</i>   |     |            |
|   | lei | 0          |
| f) Dividende cuvenite acționarilor  |     |            |
| (TOTAL – a – b -c) x 50%  | lei | 13.023.001 |
| g) profit nerepartizat pe destinații  | lei | 13.023.000 |
| - surse proprii de finanțare  | lei | 13.023.000 |

Pentru suma de 2.604.600 lei rezultata din calcul in funcție de profit ca fond de participare a salariaților la profitul anului 2024 nu au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale, deoarece s-a propus spre aprobare ca

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

suma aferenta participării salariaților la profit sa fie repartizata ca sursa proprie de finanțare in IID.

**Repartizarea dividendelor**

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

| Nr.crt. | ACTIONAR                     | %      | Dividende de repartizat |
|---------|------------------------------|--------|-------------------------|
| 1       | Consiliul Judetean Arad      | 93,18% | 12.137.430              |
| 2       | Consiliul Local Arad         | 2,07%  | 269.576                 |
| 3       | Consiliul Local Curtici      | 0,52%  | 67.720                  |
| 4       | Consiliul Local Lipova       | 0,52%  | 67.720                  |
| 5       | Consiliul Local Nădlac       | 0,52%  | 67.720                  |
| 6       | Consiliul Local Santana      | 0,52%  | 67.720                  |
| 7       | Consiliul Local Pecica       | 0,52%  | 67.720                  |
| 8       | Consiliul Local Pâncota      | 0,52%  | 67.720                  |
| 9       | Consiliul Local Zimandul Nou | 0,05%  | 6.512                   |
| 10      | Consiliul Local Fântânele    | 0,03%  | 3.907                   |
| 11      | Consiliul Local Livada       | 0,03%  | 3.907                   |
| 12      | Consiliul Local Vladimirescu | 0,12%  | 15.628                  |
| 13      | Consiliul Local Sofronea     | 0,03%  | 3.907                   |
| 14      | Consiliul Local Șimand       | 0,05%  | 6.512                   |
| 15      | Consiliul Local Zădăreni     | 0,02%  | 2.605                   |
| 16      | Consiliul Local Macea        | 0,07%  | 9.116                   |
| 17      | Consiliul Local Iratoșu      | 0,03%  | 3.907                   |
| 18      | Consiliul Local Șagu         | 0,01%  | 1.302                   |
| 19      | Consiliul Local Olari        | 0,02%  | 2.605                   |
| 20      | Consiliul Local Dezna        | 0,01%  | 1.302                   |
| 21      | Consiliul Local Gurahonț     | 0,04%  | 5.209                   |
| 22      | Consiliul Local Dieci        | 0,01%  | 1.302                   |
| 23      | Consiliul Local Tarnova      | 0,03%  | 3.907                   |
| 24      | Consiliul Local Șicula       | 0,04%  | 5.209                   |
| 25      | Consiliul Local Sepreus      | 0,03%  | 3.907                   |
| 26      | Consiliul Local Dorobanți    | 0,02%  | 2.605                   |
| 27      | Consiliul Local Zabrani      | 0,05%  | 6.512                   |
| 28      | Consiliul Local Felnac       | 0,03%  | 3.907                   |
| 29      | Consiliul Local Ineu         | 0,52%  | 67.720                  |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

|    |                          |       |                   |
|----|--------------------------|-------|-------------------|
| 30 | Consiliul Local Cermei   | 0,02% | 2.605             |
| 31 | Consiliul Local Covasant | 0,03% | 3.907             |
| 32 | Consiliul Local Ghioroc  | 0,05% | 6.512             |
| 33 | Consiliul Local Păuliș   | 0,05% | 6.512             |
| 34 | Consiliul Local Savarsin | 0,02% | 2.605             |
| 35 | Consiliul Local Siria    | 0,10% | 13.023            |
| 36 | Consiliul Local Zarand   | 0,02% | 2.605             |
| 37 | Consiliul Local Seleuș   | 0,04% | 5.209             |
| 38 | Consiliul Local Apateu   | 0,04% | 5.209             |
|    | <b>TOTAL</b>             |       | <b>13.023.001</b> |

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se reține impozitul pe dividende in cuantum de 10% conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestiune, acționarii vor alimenta contul IID cu sume egale cu c/valoarea dividendele primite de la companie in termen de 5 zile de la încasarea acestora.

**Director General,**

**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**

**Ec. Costea Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 11 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

lei

|           | INDICATORUL  | 2023               | 2024               |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>                                       | <b>124,869,306</b> | <b>172,684,579</b> |
| <b>2</b>  | <b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b> | <b>112,245,731</b> | <b>143,882,283</b> |
| 3         | Cheltuielile activitatii de baza                                   | 90,055,434         | 116,527,156        |
| 4         | Cheltuielile activitatilor auxiliare                               | 8,238,171          | 11,608,979         |
| 5         | Cheltuieli indirecte de productie                                  | 13,952,126         | 15,746,148         |
| <b>6</b>  | <b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>             | <b>12,623,575</b>  | <b>28,802,296</b>  |
| 7         | Cheltuieli desfacere   | 0                  | 0                  |
| 8         | Cheltuieli generale de administratie                               | 27,768,525         | 26,780,203         |
| 9         | Alte Venituri de exploatare  | 21,247,525         | 26,208,597         |
| <b>10</b> | <b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>                         | <b>6,102,575</b>   | <b>28,230,690</b>  |

**a) Cifra de afaceri**

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2024 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de 172.684.579 lei din care:

Lei

| Explicații                             | 2023               | 2024               |
|--|--------------------|--------------------|
| din activitatea de apa                 | 62.339.944         | 86.519.718         |
| din activitatea de canalizare          | 56.158.469         | 81.051.697         |
| din activitatea de canalizare pluviala | 4.368.360          | 3.309.306          |
| Din activitatea de prod energie solara | 0                  | 27.252             |
| din prestări servicii                  | 1.359.974          | 1.277.112          |
| închirieri                             | 163.917            | 160.914            |
| activități diverse                     | 292.574            | 255.149            |
| venit din vânzarea mărfurilor          | 100.340            | 36.714             |
| Taxe rebranșări                        | 85.728             | 46.717             |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>124.869.306</b> | <b>172.684.579</b> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**b) Salarizarea directorilor si administratorilor**

| <b>Denumire</b>  | <b>12/31/2023</b> | <b>12/31/2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| indemnizatii fixe Consiliul de Administratie   | 258,300           | 316,750           |
| Indemnizatie variabila Consiliu de Administratie   | 56,847            | 0                 |
| indemnizatie fixa si variabila director general, director general adjunct si director economic | 871,553           | 617,783           |
| indemnizatii comisii si comitete   | 40,630            | 46,128            |
| salarii Directori executivi si Manageri  | 1,682,059         | 1,520,631         |
| <b>Total</b>   | <b>2,909,389</b>  | <b>2,501,292</b>  |

Conform prevederilor Contractului de Mandat al Directorului General valabil pana la data de 22.09.2025 Directorul General beneficiază de o componenta variabila anuala care va fi achitata dupa incheierea situatiilor financiare anuale in functie de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta anului 2024 s-a constituit un provizion in suma de 471.683 lei, suma care include indemnizația variabila si contribuțiile aferente calculate conform prevederi legale 2024.

Incepind data de 01.07.2024 societatea a incheiat cu directorul general adjunct si directorul economic contracte de mandat in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 in baza carora acestea fiind remunerate atat cu o componenta fixa cat si cu una variabila. Componenta variabila anuala va fi achitata dupa incheierea situatiilor financiare anuale in functie de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta perioadei de mandat din anul 2024 s-a constituit un provizion in suma de 146.100 lei suma care include si contribuțiile aferente calculate conform prevederilor legale 2024. Incepind cu data de 10.12.2024 contractul de mandat al directorului general adjunct a incetat.

Nu exista obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori si administratori. Începând cu 28.09.2023 membrii Consiliului de Administrație beneficiază numai de o indemnizație fixa lunara.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercițiului financiar ianuarie-decembrie 2024.

**c) Salariații**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

|   | <b>Categoriile de personal</b> | <b>Nr. pers.</b> | <b>%</b>      | <b>Fond salarii</b> | <b>Procent</b> |
|---|--------------------------------|------------------|---------------|---------------------|----------------|
| 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 SALARII</b>           | <b>735.00</b>    | <b>100.00</b> | <b>55,523,964</b>   | <b>100.00%</b> |

| <b>2024</b> |                                |                  |               |                     |                |
|-------------|--------------------------------|------------------|---------------|---------------------|----------------|
|             | <b>Categoriile de personal</b> | <b>Nr. pers.</b> | <b>%</b>      | <b>Fond salarii</b> | <b>Procent</b> |
| 1           | Muncitori                      | 484              | 64.36         | 33,703,312          | 53.86          |
| 2           | Sef formatie                   | 25               | 3.32          | 3,477,079           | 5.56           |
| 3           | TESA                           | 240              | 31.91         | 25,123,579          | 40.15          |
|             | - in sectii                    | 86               | 11.44         | 8,967,927           | 14.33          |
|             | - administratie                | 154              | 20.48         | 16,155,652          | 25.82          |
| 4           | Dispensar                      | 3                | 0.40          | 267,608             | 0.43           |
|             | <b>TOTAL SALARII</b>           | <b>752.00</b>    | <b>100.00</b> | <b>62,571,578</b>   | <b>100.00</b>  |

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar care se încheie la 31.12.2024 era de 753. Acest număr include și un salariat din activitatea de supraveghere a cărui fond de salarii se înregistrează în contul 231.

**d) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale**

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

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| - cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă | 55,523,964        | 62,571,578        |
| - Consiliul de Administrație  | 315,147           | 316,750           |
| - indemnizatie Director general,director adjunct si director economic                                     | 871,553           | 969,631           |
| - indemnizatie Comisii si Comitete  | 40,630            | 46,128            |
| - fond participare la profit  | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli tichete de masa  | 4,751,100         | 6,416,675         |
| - asigurarile sociale   | 2,958,209         | 4,585,676         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>64,460,603</b> | <b>74,906,438</b> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

| Cheltuielile privind asigurările sociale<br>includ: | 12/31/2023       | 12/31/2024       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Total</b>  | <b>2,958,209</b> | <b>4,585,676</b> |
| contributia asiguratorie pentru munca               | 1,291,695        | 1,488,623        |
| acțiuni sociale                                     | 1,666,514        | 3,097,053        |

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

| Denumire                     | 31.12.2023       | 31.12.2024       |
|------------------------------|------------------|------------------|
| - bilete tratament și odihnă | 0                | 0                |
| - dispensar                  | 34.823           | 35.531           |
| - ajutoare deces             | 412.158          | 238.172          |
| - cadouri copii              | 54.900           | 53.250           |
| - tichete cadou              | 1.162.200        | 2.770.100        |
| - medicamente salariați      | 2.433            | 0                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1.666.514</b> | <b>3.097.053</b> |

**e) Ajustarea valorii activelor circulante**

| Ajustari de valoare privind activele<br>circulante  | 2023             | 2024             |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>1.931.271</b> | <b>1.082.738</b> |
| Pierderi din creante si debitori diversi  | 130.351          | 342.689          |
| Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea<br>stocurilor de materii prime si<br>materiale, marfuri | 175.899          | 38.577           |
| Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti   | 410.413          | 1.841.450        |
| Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea<br>creantelor debitori diversi                         | 2.233.839        | 2.699.746        |
| <b>TOTAL CHELTUIELI</b>   | <b>2.950.502</b> | <b>4.922.559</b> |
| Venituri creante reactivate si debitori<br>diversi  | 1.015            | 85               |
| Venituri ajustari ptr.deprecierea<br>stocurilor de materii prime si<br>materiale, marfuri   | 223.611          | 205.829          |
| Venituri ajustari ptr.clienti incerti   | 693.169          | 1.276.851        |
| Venituri ajustari ptr. deprecierea<br>creantelor debitori diversi                           | 101.436          | 2.357.056        |
| <b>TOTAL VENITURI</b>   | <b>1.019.231</b> | <b>3.839.821</b> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**f) Cheltuieli privind prestațiile externe**

| Denumire                                | 2023              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Total prestatii externe:</b>         | <b>29.136.032</b> | <b>49.740.522</b> |
| 611 Chelt. întreținere reparații        | 557.600           | 898.431           |
| 612 Chelt. chirii si redevente          | 20.943.566        | 41.228.916        |
| 613 Chelt. prime asig.                  | 231.436           | 273.346           |
| 615 Chelt. Perfectionare                | 21.048            | 20.490            |
| 622 Chelt. Comisioane si onorarii       | 192               | 0                 |
| 623 Chelt. protocol, reclamă și public. | 158.963           | 144.231           |
| 624 Chelt. cu transportul               | 39.677            | 41.734            |
| 625 Chelt. cu deplasările               | 210.003           | 128.678           |
| 626 Chelt. poștale și taxe telecom.     | 1.046.171         | 739.729           |
| 627 Chelt. bancare                      | 255.351           | 320.949           |
| 628 Chelt. cu serv. executate de terți  | 5.672.025         | 5.944.018         |

**g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate**

| DENUMIRE                                      | Lei              |                |
|---|------------------|----------------|
|   | An 2023          | An 2024        |
| Depasiri conc max admise canal                | 357.982          | 262.713        |
| Amenzi platite catre autoritati romane        | 0                | 0              |
| Despagubiri                                   | 3.140            | 0              |
| Casari imobilizari in curs                    | 457.922          | 92.024         |
| Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse | 0                | 0              |
| Sponsorizari                                  | 31.500           | 39.500         |
| Diminuare venituri Apateu si alții            | 73.343           | 209.843        |
| Amortizari mijloace fixe casate               | 2.421            | 0              |
| Alte cheltuieli de exploatare                 | 75.181           | 100.234        |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.001.489</b> | <b>704.314</b> |

**h) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a încheiat un contract pentru auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, înregistrat sub numărul 97/15.12.2023 , pentru exercițiul financiar al anului 2024 cu societatea SOCECC SRL, Bucuresti.

În anul 2024 au fost cuprinse pe costuri onorariile plătite auditorilor în suma de 55.000 lei exclusiv TVA aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2023.

Situațiile financiare ale anului 2023 au fost auditate de societatea SOCECC SRL, Bucuresti.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

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

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

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

| EXPLICAȚII  | Lei         |             |
|---|-------------|-------------|
|   | 2023        | 2024        |
| Venituri totale   | 149.010.910 | 202.517.577 |
| Cheltuieli totale   | 141.561.133 | 171.712.522 |
| Rezultat contabil   | 7.449.777   | 30.805.055  |
| Elemente similare veniturilor   | 1.057.445   | 1.031.111   |
| Elemente similare cheltuielilor   | 4.349       | 4.349       |
| Deduceri  | 7.382.728   | 11.244.852  |
| - amortizare fiscală  | 7.382.728   | 11.244.852  |
| - rezerve legale  | 0           | 0           |
| alte venituri neimpozabile  | 2.480.667   | 6.307.602   |
| - dividende primite   | 0           | 0           |
| - venituri rezultate din anularea provizioanelor  | 2.480.667   | 6.307.602   |
| cheltuieli nedeductibile fiscal   | 14.779.453  | 17.968.981  |
| - amenzi  | 0           | 0           |
| - provizioane   | 5.974.483   | 5.456.700   |
| - sponsorizări  | 31.500      | 39.500      |
| - alte cheltuieli nedeductibile   | 1.354.756   | 1.208.820   |
| - amortizare contabilă  | 7.418.714   | 11.263.961  |
| Profit fiscal   | 13.420.931  | 32.248.344  |
| Impozit pe profit calculat  | 2.147.349   | 5.159.735   |
| Reduceri fiscale ( sponsorizări+OUG153/2020)  | 181.814     | 400.681     |
| Impozit pe profit curent  | 1.965.535   | 4.759.054   |
| Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna iunie a anului următor | 1.965.535   | 202.169     |

**Director General**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 12 ANGAJAMENTE ,ACTIVE si DATORII CONTINGENTE**

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

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

a) Patrimoniu public si privat concesionat:

| Denumire         | 12/31/2023         | 12/31/2024           |
|------------------|--------------------|----------------------|
| Sub un an        | 0                  | 0                    |
| Intre 1 si 2 ani | 0                  | 0                    |
| Intre 2 si 5 ani | 0                  | 0                    |
| Peste 5 ani      | 929,894,095        | 1,017,960,350        |
| <b>Total</b>     | <b>929,894,095</b> | <b>1,017,960,350</b> |

b)Scrisori de garanție bancară primite:

| Denumire         | 12/31/2023       | 12/31/2024       |
|------------------|------------------|------------------|
| Sub un an        | 1,733,292        | 1,242,429        |
| Intre 1 si 2 ani | 0                | 0                |
| Intre 2 si 5 ani | 256,461          | 76,938           |
| Peste 5 ani      | 0                | 0                |
| <b>Total</b>     | <b>1,989,753</b> | <b>1,319,367</b> |

c)Polite de asigurări primite:

| Denumire         | 12/31/2023        | 12/31/2024        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Sub un an        | 9,304,556         | 6,376,410         |
| Intre 1 si 2 ani | 0                 | 0                 |
| Intre 2 si 5 ani | 195,636           | 3,864,462         |
| Peste 5 ani      | 3,473,641         | 2,683,937         |
| <b>Total</b>     | <b>12,973,833</b> | <b>12,924,809</b> |

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

d)Active contingente:

|   |                              |
|---|------------------------------|
| - subventii aferente cererilor de rambursare pentru care au fost aplicate corectii de catre Ministerul Mediului. Aceste sume sunt aplicate cheltuielilor eligibile cerute la rambursare pentru contractele CL4 si CL 9<br>Constituie obiectul unor litigii pe rol intre Compania de Apa Arad si Ministerul Mediului | lei<br><br><b>14.281.916</b> |
|---|------------------------------|

e)Datorii contingente:

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| - subvenții aferente cererilor de rambursare pentru care au fost aplicate corecții de către Ministerul Mediului. pentru contractul CL9<br>Constituie obiectul unui litigiu pe rol intre Compania de Apa Arad si Ministerul Mediului | lei<br><br><b>6.163.063</b> |
|---|-----------------------------|

Detalierea corecțiilor financiare aplicate contractelor de lucrări si servicii, din cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu **imputabile beneficiarului** se regăsesc in Nota 14.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 13 RELAȚII CU PĂRȚILE AFILIATE**

**Consiliul Județean Arad**

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

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2024 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 contractelor de închiriere spațiu casierie nr. 23346/20246/05.10.2022.

În cursul anului 2024, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

|                        |                          |
|------------------------|--------------------------|
| - Redevență            | 10.898.881,54 lei        |
| - Dividende            | 2.351.204,00 lei         |
| - Impozit profit       | 6.522.420,00 lei         |
| - Chirii 50%           | 50.857,28 lei            |
| - Casări mijloace fixe | 3.162,05 lei             |
| - Chirie casierie      | 17.016,24 lei            |
| - <b>TOTAL</b>         | <b>19.843.541,11 lei</b> |

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2024:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| - Surse pentru investiții pentru constituirea Fondului IID | 19.775.667,59 lei        |
| - <u>Plata facturilor de utilități</u>                     | <u>26.217,23 lei</u>     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>19.801.884,82 lei</b> |

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

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

## **NOTA 14 LITIGII**

În anul 2024, pe rolul Compartimentului Juridic s-au aflat în lucru un număr total de 280 dosare, din care:

- un număr de 113 dosare având ca obiect insolvență;
- un număr de 122 dosare având ca obiect pretenții;
- un număr de 12 dosare având ca obiect plângeri convenționale;
- un număr de 10 dosare având ca obiect obligația de a face;
- un dosar având ca obiect contestație Decizie de impunere A.N.A.F.;
- un număr de 10 dosare având ca obiect plângere penală;
- un dosar penal având ca obiect infracțiunea de falsificare de monedă;
- un număr de 2 dosare având ca obiect litigiu de muncă;
- un număr de 9 dosare având ca obiect alte cereri (acțiune în constatare, în revendicare, achiziții publice, privind executarea silită, contencios administrativ, o atribuire de bunuri, o anulare P – V de recepție lucrări și o rezoluție contract);

**Executări silite:** dintr-un total de 323 de dosare, 85 au fost achitate, 43 au fost trecute pe costuri și 195 sunt în executare.

### **A. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN DERULARE**

#### **A.1. Dosar nr. 5392/108/2016 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârâți - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL și societatea ENG GREEN SRL.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul “*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*”.

**Sumele în litigiu:** 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil.

**Obiectul litigiului:** Obligarea pârâtelor FICHTNER ENVIRONMENT SRL și ENG GREEN SRL la plata sumei de 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil, cu titlu de daune-interese contractuale pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor rezultate din Contractul de servicii de supervizare nr. 6/15.09.2011.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală de fond. Cauza este în prezent **suspendată**, în baza art. 413 alin.(1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1897/108/2018, aflat pe rolul Tribunalului Arad. **Șansele de câștigare:** Șansele de câștig a întregii sume pretinse în această cauză sunt relative având în vedere că Notificarea de

reziliere a Contractului de servicii nr. 6/15.09.2011 a fost anulată de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 4498/27.07.2017 pronunțată în dosarul cu nr. 21/108/2017, definitivă. Totuși, în cauză există șanse pentru obținerea unor daune-interese contractuale de o valoare inferioară pretențiilor inițiale ale Companiei de Apă Arad SA de 1.682.310,16 lei + TVA.

**A.2. Dosar nr. 1897/108/2018 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant – societatea TADECO CONSULTING SRL (fostă FICHTNER ENVIRONMENT SRL) în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL / Pârât - Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul “*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*”

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Constatarea caracterului abuziv al adreselor Companiei de Apă Arad SA de respingere a Rapoartelor lunare de progres, Rapoartele trimestriale, Raportul final-varianta provizorie, Raportul final, pontajele și concediile aferente activității prestatorului SC FICHTNER ENVIRONMENT S.R.L.

**Stadiul dosarului:** Dosar în curs de soluționare (expertiză judiciară în curs de întocmire). Tribunalul Arad a stabilit următorul termen de judecată pentru data de **27.02.2025**. **Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de respingere a acțiunii formulată de societatea TADECO CONSULTING SRL.

**A.3. Dosarul nr. 7014/2/2017\* (nr. 7014/2/2017) aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Ministerul Fondurilor Europene.

**Contract:** “*Reabilitarea și extinderea rețelelor de apă și rețelelor de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova*” (Contract de lucrări nr. 17/27.06.2014, CL-9).

**Sumele în litigiu:** 14.404.683,09 lei reprezentând corecție financiară și 6.163.062,56 lei reprezentând valoarea creanței bugetare rezultată din aplicarea corecției financiare.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 26103/09.05.2017 emis către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Stadiul dosarului:** Dosar soluționat în etapa de fond prin Sentința nr. 1073/28.06.2023 prin care Curtea de Apel București a respins acțiunea Companiei de Apă Arad SA. Soluția nu a fost redactată până la data întocmirii prezentului raport. După comunicarea soluției va fi exercitată calea de atac a recursului. **Șansele de câștigare:** Apreciem că există șanse de câștig moderate în acest dosar pentru anularea Notei de constatare și a Deciziei de soluționare a contestației.

#### **A.4. Dosar nr. 32898/3/2018 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad / Pârât: ALLIANZ TIRIAC UNIT ASIGURARI (fostă GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI).

**Contract:** Contract de achiziții nr. 9/11.04.2012 CL-1 ”Reabilitare rețele de apă în municipiul Arad și aducțiune apă în Fântânele”

**Sumele în litigiu:** 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 la care se adaugă dobânda legală.

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata (i) sumei de 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 28.09.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** La data de 16.12.2021 Tribunalul București, prin Sentința Civilă nr. 3224/16.12.2021, a admis integral acțiunea CAA. Împotriva sentinței de sus a fost declarată calea de atac a apelului.

**Prin Decizia nr. 1072/17.07.2024** Curtea de Apel București a dispus: Admite apelul. Schimbă în parte sentința în sensul că admite în parte cererea de chemare în judecată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 574.778,27 lei, cu titlu de contravaloarea garanție de bună execuție nr. 200445329/24.04.2012, la care se adaugă dobânda legală penalizatoare. Compensează cheltuielile de judecată de la fond. Obligă CAA la plata către apelantă a sumei de 52.421,28 lei cu titlu de cheltuieli de judecată în apel.

**Decizia nr. 1072/17.07.2024 a fost comunicată la data de 21.10.2024. Împotriva acesteia a fost formulată calea de atac a recursului atât de către CAA, cât și de ALLIANZ. Cauza se află în procedură de filtru la ÎCCJ.**

**Primul termen de judecată urmează a fi alocat ulterior. Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține în calea de atac a recursului o soluție și mai favorabile pentru CAA sau cel puțin menținerea soluției Curții de Apel București.

**A.5. Dosar nr. 9874/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant - SAFEGE SAS și LOUIS BERGER SAS/ Pârât - Compania de Apă Arad S.A.

**Contract:** Contractul de servicii nr. 1/10.11.2016, având ca obiect Asistența tehnică pentru pregătirea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de apă și canalizare în județul Arad, pentru perioada de programare 2014-2020.

**Obiectul litigiului:** I. Anularea declarației de reziliere a Contractului de Servicii nr. 1/10.11.2016 emisă de Compania de Apă Arad, obligarea CAA la restituirea sumei de **1.233.214,88 lei**, reprezentând garanția de bună execuție nr. 34GBE2016-2663 și la plata dobânzii legale aferente, anularea Documentului constatator 6144/29.03.2022 (nr. UIP nr. 278/29.03.2022) emis de CAA.

II. Obligarea pârâtei Compania de Apă Arad SA la plata sumei de **2.856.321,6 lei** și dobânda legală aferentă acestei sume, calculată de la data de 16.08.2022 până la data plății efective, reprezentând contravaloarea serviciilor suplimentare/ adiționale executate de reclamante în baza contractului de servicii nr. 1/10.11.2016 (**Notă:** acest capăt de cerere numerotat cu II. a făcut inițial obiectul dosarului nr. 24588/3/2022 constituit separat pe rolul Tribunalului. În acest litigiu la termenul de judecată din 08.02.2023 tribunalul a admis excepția conexității formulată de CAA, dosarul fiind astfel conexat la dosarul prevăzut mai sus cu nr. 9874/3/2022).

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în **etapa de fond**. Următorul termen de judecată stabilit de Tribunalul București în data de **12.05.2025**. **Șansele de câștigare:** Având în vedere toate circumstanțele dosarului, apreciem că există șanse pentru câștigarea litigiului.

**A.6. Dosar nr. 8256/2/2023 (fostul dosar nr. 9876/3/2022) aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant - SAFEGE SAS și LOUIS BERGER SAS/ Pârât - Compania de Apă Arad S.A.

**Contract:** Contractul de servicii nr. 1/10.11.2016, având ca obiect asistența tehnică pentru pregătirea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de apă și canalizare în județul Arad, pentru perioada de programare 2014-2020.

**Obiectul litigiului:** Suspendarea Documentului constatator 6144/29.03.2022 (nr. UIP nr. 278/29.03.2022) emis de CAA.

**Sumele în litigiu:** Nu este cazul.

**Stadiul dosarului:** În etapa de fond Tribunalul București a admis cererea de suspendare prin Sentința nr. 456/27.02.2023, care a fost atacată cu apel de CAA.

**În etapa apelului,** prin Decizia nr. 317/22.02.2024 Curtea de Apel București a admis Apelul CAA și a dispus schimbarea în parte sentinței, în sensul că respinge cererea SAFEGE de suspendare a executării documentului constatator nr. 6144/29.03.2022 și nr. UIP 278/29.03.2022. **Soluția este definitivă.**

**A.6. Dosar nr. 8256/2/2023 (fostul dosar nr. 9876/3/2022) aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant - SAFEGE SAS și LOUIS BERGER SAS/ Pârât - Compania de Apă Arad S.A.

**Contract:** Contractul de servicii nr. 1/10.11.2016, având ca obiect asistența tehnică pentru pregătirea proiectului extinderea și modernizarea sistemelor de apă și canalizare în județul Arad, pentru perioada de programare 2014-2020.

**Obiectul litigiului:** Suspendarea Documentului constatator 6144/29.03.2022 (nr. UIP nr. 278/29.03.2022) emis de CAA.

**Sumele în litigiu:** Nu este cazul.

**Stadiul dosarului:** În etapa de fond Tribunalul București a admis cererea de suspendare prin Sentința nr. 456/27.02.2023, care a fost atacată cu apel de CAA.

**În etapa apelului,** prin Decizia nr. 317/22.02.2024 Curtea de Apel București a admis Apelul CAA și a dispus schimbarea în parte sentinței, în sensul că respinge cererea SAFEGE de suspendare a executării documentului constatator nr. 6144/29.03.2022 și nr. UIP 278/29.03.2022. **Soluția este definitivă.**

\* La rândul său, dosarul nr. 3317/2/2014 a avut ca obiect anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare Nr. 134044/24.09.2013 emis către MMSC - Direcția Generală AM POS Mediu, soluționat de ÎCCJ prin Decizia civilă nr. 5898/24.11.2021.

Sumele în litigiu: 13.419.685,15 lei reprezentând corecție financiară din care creanță fiscală în suma de 2.184.899,19.

**Stadiul dosarului:** Prin Decizia nr. 5525/22.11.2023 (pronunțată în dosar nr. 507/1/2023) ÎCCJ a respins cererea de repunere în termen pentru formularea revizuirii și, pe cale de consecință, a admis excepția tardivității formulării

cererii de revizuire. **Împotriva acestei decizii CAA a formulat recurs care a făcut obiectul dosarului nr. 2346/1/2024.**

**Recursul declarat de CAA a fost respins de către ÎCCJ - Completul format din 5 judecători prin Decizia civilă nr. 18/13.01.2025. Această soluție este definitivă.**

#### **A.7. Dosar 319/108/2021 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

Parti: Reclamanta: Compania de Apa Arad S.A. / Parati – reclamanti reconventionali : Alfoldviz ZRT si Consiliul Judetean Arad

Obiectul litigiului: Rezolutiunea Contractului de colaborare nr. 4875 din data de 11.04.2011 si obligarea societatii Alfoldviz ZRT la plata sumei de 2.709.000 lei reprezentand taxa esuare in suma de 750.000 lei si prejudiciu suferit de Compania de Apa Arad in suma de 1.959.000 lei impreuna cu plata dobanzii legale pana la data platii afective a prejudiciului si cheltuieli de judecata.

Stadiu proces: Prima instanta Tribunalul Arad – a admis cererea de chemare în judecată formulată și precizată de reclamanta Compania de Apă Arad SA în contradictoriu cu pârâtele Alfoldviz ZRT și Consiliul Județean Arad și a dispus rezoluțiunea Contractului de colaborare nr.4875/11.04.2011 obligând pârâta Alfoldviz ZRT la plata către reclamantă a sumei de 750.000 de lei reprezentând taxă de eşuare, a sumei de 1.959.000 lei reprezentând contravaloare prejudiciu, a sumei de 327.151,86 lei reprezentând dobânda legală calculată asupra sumei de 1.959.000 lei până la data de 11.02.2021 și care va curge în continuare până la data plății efective a sumei de 1.959.000 lei. Împotriva soluției a formulat apel Alfoldviz ZRT.

#### **A.8. Dosar 1346/108/2023 aflat pe rolul Tribunalului Bihor**

Parti: Reclamanta: Compania de Apa Arad S.A. / Intimat: MINISTERUL DEZVOLTARII, LUCRARILOR PUBLICE SI ADMINISTRATIEI; Biroul regional pentru cooperare transfrontaliera Oradea, Comisia de solutionare a contestatiilor din cadrul Biroului regional.

Obiectul litigiului: Anulare Raport si certificat de control de prim nivel (FLC Certificate) emis in eMs la data de 16.02.2023, prin care s-a aplicat o corectie financiara de 5% din valoare Contractului de prestari servicii nr. 21/18.11.2021 avand ca obiect Proiectare, executie lucrari furnizare si montare de echipamente pentru statiile de epurare Arad, Ineu, Gurahont si Lipova, cod eMs ROHU 208. Anulare Rezolutie nr. 235C/05.04.2023 de solutionare a contestatiei formulate de Compania de Apa Arad SA impotriva FLC Certificate

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

emis in eMs la data de 16.02.2023. In urma aplicarii corectiei rezulta suma in litigiu de 11.053,03 EUR respectiv 555.829,82 lei.

Stadiul dosarului: cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Compania de Apă Arad SA în contradictoriu cu către pârâțul Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației și cu pârâții Biroul Regional pentru Cooperare Transfrontalieră Oradea pentru granița România Ungaria și Comisia de Soluționare a contestațiilor din cadrul Biroului Regional pentru Cooperare Transfrontalieră Oradea a fost respinsă. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare.

**A.9.** Dosar 7928/2/2022 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti (fost Dosar 4704/2/2021)

Părți: Reclamanta: Compania de Apă Arad S.A. / Intimat: MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE.

Contract: "Statie de epurare noua Nadlac" (CL-11).

Obiectul litigiului: Actiunea de contencios administrativ prin care s-a cerut anularea titlului de creanta Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare pentru programele operationale din cadrul obiectivului de convergenta nr. 87318/01.10.2020 privind contractul de lucrari nr. 19/28.07.2017 – CL 11- Statie de epurare noua Nadlac, din cadrul proiectului fazat Extinderea si modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Arad (Nota de constatare CL11) si a Deciziei nr. 3910/11.01.2021 de solutionare a Contestatiei formulata impotriva Notei de constatare CL11, structura de control a aplicat o corectie financiara suplimentara de 5% la valoarea contractului de lucrari nr. 19/28.07.2017 fara TVA, reprezentand o creanta bugetara pentru CAA de 547.178,29 lei.

Stadiul dosarului: Prin sentinta civila nr. 4913/10.10.2022 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in prezenta cauza, instanta a admis exceptia lipsei de interes a cererii de anulare a Deciziei 3910/11.01.2021 si a respins ca lipsita de interes cererea de anulare a Deciziei 3910/11.01.2021 , dispunand totodata si obligarea recurentului la plata cheltuielilor de judecata in cuatulum de 21.680,81 lei. Impotriva acestei solitii Ministerul Fondurilor Europene a formulat recurs, criticand solutia. Recursul a fost respins ca nefondat.

Director General,  
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,  
Ec. Costea Alina Teodora

## NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| <b>1. LICHIDITATE</b>             | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Rata lichiditatii curente</b>  |             |             |
| Active curente (A)                | 85,653,270  | 120,426,330 |
| Obligatii curente (B)             | 25,898,097  | 18,643,637  |
| <b>A/B</b>                        | <b>3.31</b> | <b>6.46</b> |
| <b>Rata lichiditatii imediate</b> |             |             |
| Active curente (A)                | 85,653,270  | 120,426,330 |
| Stocuri (B)                       | 2,774,282   | 3,602,185   |
| Obligatii curente (C)             | 25,898,097  | 18,643,637  |
| <b>(A – B)/C</b>                  | <b>3.20</b> | <b>6.27</b> |

| <b>2. RISC</b>                            | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  |
|---|--------------|--------------|
| <b>Indicatorul gradului de indatorare</b> |              |              |
| Capital imprumutat (A)                    | 10,969,280   | 3,656,059    |
| Capital angajat (B)                       | 88,584,212   | 118,067,254  |
| <b>A/B*100</b>                            | <b>12.38</b> | <b>3.10</b>  |
| <b>Rata acoperirii dobanzii</b>           |              |              |
| Profit inainte de dobanzi si impozit (A)  | 8,468,489    | 31,752,116   |
| Dobanda (B)                               | 1,018,719    | 947,061      |
| <b>A/B- ori</b>                           | <b>8.31</b>  | <b>33.53</b> |

| <b>3. INDICATORI DE GESTIUNE</b>                                    | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  |
|---|--------------|--------------|
| <b>Perioada incasarii clientilor</b>                                |              |              |
| Creante comerciale (A)  | 21,431,390   | 21,423,135   |
| Cifra de afaceri neta (B)   | 124,869,306  | 172,684,579  |
| <b>(A/B)*365- zile</b>  | <b>62.65</b> | <b>45.28</b> |
| <b>Perioada achitarii furnizorilor</b>                              |              |              |
| Datorii comerciale (A)  | 11,512,629   | 3,552,466    |
| Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B) | 58,345,065   | 79,300,395   |
| <b>(A/B)*365- zile</b>  | <b>72.02</b> | <b>16.35</b> |

| <b>4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b> | <b>2023</b>  | <b>2024</b>   |
|--|--------------|---------------|
| <b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>                |              |               |
| Profit inainte de dobanzi si impozit (A)                 | 8,468,489    | 31,752,116    |
| Capital angajat (B)                                      | 88,584,212   | 118,067,254   |
| <b>A/B</b>   | <b>9.56%</b> | <b>26.89%</b> |
| <b>Eficienta capitalului propriu</b>                     |              |               |
| Profitul net (A)   | 5,484,242    | 26,046,001    |
| Capital propriu (B)                                      | 77,614,932   | 114,411,195   |
| <b>A/B</b>   | <b>7.07%</b> | <b>22.77%</b> |
| <b>Rata profitului operational</b>                       |              |               |
| Profit din exploatare (A)                                | 6,102,129    | 28,230,690    |
| Venituri din exploatare (B)                              | 146,116,831  | 198,893,175   |
| <b>A/B</b>   | <b>4.18%</b> | <b>14.19%</b> |
| <b>Rata profitului net</b>                               |              |               |
| Profitul net (A)   | 5,484,242    | 26,046,001    |
| Venituri totale (B)                                      | 149,010,910  | 202,517,577   |
| <b>A/B</b>   | <b>3.68%</b> | <b>12.86%</b> |
| <b>Rata activelor totale</b>                             |              |               |
| Profit inainte de dobanzi si impozit (A)                 | 8,468,489    | 31,752,116    |
| Total Activ (B)  | 410,096,935  | 404,518,518   |
| <b>A/B</b>   | <b>2.06%</b> | <b>7.85%</b>  |

| <b>5. SOLVABILITATE</b>   | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rata de indatorare</b> |               |               |
| Total Datorii (A)         | 37,721,783    | 23,229,008    |
| Total Activ (B)           | 410,096,935   | 404,518,518   |
| <b>A/B</b>                | <b>9.20%</b>  | <b>5.74%</b>  |
| <b>Levier financiar</b>   |               |               |
| Total Datorii (A)         | 37,721,783    | 23,229,008    |
| Capitalul propriu (B)     | 77,614,932    | 114,411,195   |
| <b>A/B</b>                | <b>48.60%</b> | <b>20.30%</b> |

Director General,  
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,  
Ec. Costea Alina Teodora