



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001

LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



Nr. 12.032/16.05.2025

REFERAT DE APROBARE

privind proiectul de hotărâre pentru acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. din data de 29 mai 2025

1. Descrierea situației actuale

Având în vedere prevederile art.173 alin.(1) lit. a și art. 182 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare, consiliul județean are atribuții privind înființarea, organizarea și funcționarea societăților și regiilor autonome de interes județean.

În conformitate cu art. 182 alin. 2, din Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare proiectele de hotărâri pot fi propuse de Președintele consiliului județean, iar conform art. 191 alin. 1 lit. a) președintele consiliului județean coordonează funcționarea societăților și regiilor autonome de interes județean, înființate de consiliul județean și subordonate acestuia.

2. Motivele de fapt care impun reglementarea respectivă, rațiunile care au determinat inițierea proiectului de hotărâre

Prin adresa nr. 11.327/28.04.2025 a S.C. Compania de Apă Arad S.A. înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 10.597/28.04.2025, a fost transmis convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, pentru data de 29 mai 2025. Ulterior, prin adresa nr. 12641/15.05.2025 a S.C. Compania de Apă Arad S.A. înregistrată la Consiliul Județean Arad nr. 11.914/15.05.2025, S.C. Compania de Apă Arad S.A. a retransmis convocatorul având următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situațiilor financiare, repartizarea profitului, stabilirea dividendelor cuvenite acționarilor, descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație, și aprobarea Raportului administratorilor privind exercițiul financiar 2024;
2. Aprobarea Raportului de activitate al Companiei de Apă Arad S.A. pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024;
3. Aprobarea Raportului privind execuția contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de administrație și a planului de administrare pentru anul 2024;
4. Mandatarea reprezentantului acționarului majoritar să semneze hotărârile A.G.O.A;
5. Informare A.G.O.A. privind Raportul întocmit în conformitate cu prevederile cuprinse în art. 55 alin. 2 și 3 din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Prin adresa nr. 12. 641/15.05.2025 a S.C. Compania de Apă Arad S.A. înregistrată la Consiliul Județean Arad nr. 11.914/15.05.2025, S.C. Compania de Apă Arad S.A a transmis situațiile financiare (Bilanț, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Notele explicative la situațiile financiare pentru anul 2024, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de

trezorerie), Propunerea privind repartizarea profitului, Stabilirea dividendelor convenite acționarilor, Raportul administratorilor privind exercițiul financiar 2024, Raportul auditorului asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024, Raportului de activitate al S.C. Compania de Apă Arad S.A. pentru perioada 01.01.2024- 31.12.2024, Raportului privind execuția contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de administrație și a planului de administrare pentru anul 2024.

La pct. 21 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, este reglementat că: „Entitățile prevăzute la pct. 9 alin.(4), precum și entitățile de interes public întocmesc situațiile financiare anuale care cuprind:

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

Ordinul nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală reglementează că situațiile financiare anuale vor fi însoțite de formularele „Date informative” și „Situația activelor imobilizate”.

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

Situațiile financiare aferente anului 2024 au fost auditate de S.C. SOCECC S.R.L. Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra situațiilor financiare. Raportul de audit emis în data de 06 mai 2025 exprimă o opinie cu rezerve asupra situațiilor financiare aferente anului 2024. Potrivit Raportului auditorului S.C. Compania de Apă Arad S.A., a derulat proiecte cu finanțare nerambursabilă prin care a realizat investiții care au fost recepționate și evidențiate în activele imobilizate proprii. Astfel, la data de 31.12.2024, Compania are înregistrate în evidențele contabile proprii, imobilizări corporale și necorporale de natura patrimoniului public, realizate din surse publice și neamortizabile de către Companie, în sumă 116.541.134 lei, care trebuie predate către U.A.T-urile de care aparțin. Din cauza acestui aspect, activele imobilizate ale Companiei sunt supraevaluate cu suma arătată, în corespondență cu valoarea subvențiilor pentru investiții. Valoarea acestor amortizări fiind în sumă de 5.088.112 lei în anul 2023, având un impact asupra soldului Subvenții pentru investiții precum și asupra Profitului reportat.

Conform Situațiilor financiare transmise de S.C. Compania de Apă Arad S.A. aceasta a înregistrat în anul 2024 comparativ cu anul 2023 următoarele rezultate:

Denumirea indicatorilor	2024/2023		
	2023	2024	%
Cifra de afaceri	124.869.306	172.684.579	138.29
Venituri aferente costului producției in curs de execuție	228.851	314.983	137.64
Venituri din producția de imobilizări	9.088.895	9.987.075	109.88
Venituri din subvenții de exploatare	517.404	3.474.787	671.58
Alte venituri din exploatare	11.412.375	12.431.751	108.93
Venituri din exploatare-total	146.116.831	198.893.175	136.119
Cheltuieli din exploatare	140.014.702	170.662.485	121.89
Profitul sau pierderea din exploatare	6.102.129	28.230.690	462.64
Venituri financiare	2.894.079	3.624.402	125.23
Cheltuieli financiare	1.546.431	1.050.037	67.90

Profitul sau pierderea financiară	1.347.648	2.574.365	191.03
Venituri totale	149.010.910	202.517.577	135.90
Cheltuieli totale	141.561.133	171.712.522	121.30
PROFITUL BRUT	7.449.777	30.805.055	413.50
Impozit pe profit	1.965.535	4.759.054	242.12
PROFITUL NET	5.484.242	26.046.001	474.92

Veniturile totale realizate în anul 2024 sunt cu 35.90% mai mari față de veniturile totale realizate în anul 2023, iar cheltuielile totale sunt cu 21,30% mai mari decât cele realizate în anul 2023. Profitul brut realizat în anul 2024 este în sumă de 30.805.055 lei din care a fost calculat un impozit pe profit în sumă de 4.759.054 lei, rezultând un profit net în sumă de 26.046.001 lei.

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

Potrivit art. 2 al Deciziei nr. 50/14.05.2025, Consiliul de administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 26.046.001 lei pe următoarele destinații:

- Dividende cuvenite acționarilor 13.023.001 lei
- Surse proprii de finanțare 13.023.000 lei

Potrivit art. 3 al Deciziei nr. 50/14.05.2025, Consiliul de Administrație a avizat propunerea de repartizare a dividendelor pe acționari în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al societății.

Aportul Consiliul Județean Arad la capitalul social al companiei este de 93,18%, iar suma dividendelor repartizate Consiliului Județean Arad este de 12.137.430,00 lei.

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se va reține impozitul pe dividende în cuantum de 10% conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal.

Conform prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 198/2005 și a Contractului de Delegare a Gestiunii nr. 648/2009, acționarii vor alimenta contul IID cu sume egale cu contravaloarea dividendelor primite de la companie în termen de 5 zile de la încasarea acestora.

Potrivit art. 4 al Deciziei nr. 50/14.05.2025, Consiliul de Administrație a avizat descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2024.

În conformitate cu art. 111 alin. (2) lit. d din Legea 31/1990 privind societățile coroborat cu art. 15 lit. f din Actul Constitutiv al S.C. Compania de Apă Arad S.A., adunarea generală este obligată să se pronunțe asupra gestiunii Consiliului de Administrație, respectiv a directoratului.

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

Potrivit art.1 al Deciziei nr. 50/14.05.2025 Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A. a avizat Situațiile financiare pentru perioada 1 ianuarie- 31 decembrie 2024.

Potrivit Art. 55 alin.1 din OUG nr. 109/2011, Consiliul de Administrație prezintă semestrial în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății.

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 85/12.01.2024 și a punctului 492¹¹ din Ordinul M.F.P nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, entitățile mijlocii și mari includ în raportul administratorilor informațiile pentru înțelegerea impactului entității asupra aspectelor de

durabilitate și informațiile necesare pentru înțelegerea modului în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția entității.

S.C. Compania de Apă Arad a întocmit Raportul de activitate pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024 și l-a înaintat spre avizare Consiliului de Administrație și spre aprobare adunării generale ordinare. Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Apă Arad S.A., prin Decizia nr. 65/14.05.2025, a avizat Raportul de activitate al Companiei de Apă S.A. pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024.

Consiliul de Administrația, prin Decizia nr. 56/14.05.2025, a avizat Raportul privind execuția contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și a componentei de administrare a planului de administrare pentru anul 2024.

Conform art. 125 din Legea nr.31/1990 acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

Potrivit art. 175 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare, Președintele consiliului județean poate delega calitatea sa de reprezentant de drept în adunările generale ale operatorilor regionali și locali de servicii comunitare de utilități publice, oricăror altor persoane din cadrul aparatului de specialitate propriu.

Prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Arad nr. 109 din data de 05.03.2025 s-a delegat domnului Buda Dan Florin, calitatea de reprezentant al Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A.

3. Schimbări preconizate prin propunere

Raportat la considerentele expuse, proiectul de hotărâre vizează acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale - Județul Arad în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A.

4. Argumentarea oportunității și eficienței propunerii prin compararea obiectivelor propuse cu rezultatele existente în domeniul supus reglementării, în baza unor informații reale, exacte și complete

Potrivit dispozițiilor art. 240 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, apreciem că adoptarea proiectului de hotărâre este necesară și oportună, în vederea asigurării respectării obligațiilor legale.

5. Impactul economic, social, impactul asupra mediului, după caz

Nu este cazul

6. Impactul financiar asupra bugetului județului

Adoptarea hotărârii nu are impact financiar asupra bugetului Județului Arad.

7. Efectele proiectului de hotărâre asupra hotărârilor Consiliului Județean Arad în vigoare

Adoptarea acestei hotărâri nu are impact asupra hotărârilor Consiliului Județean Arad în vigoare.

8. Consultări efectuate în vederea elaborării proiectului de hotărâre, după caz:

Nu este cazul

9. Temeiul legal care stă la baza adoptării hotărârii

Precizez faptul că în situația acestui proiect de hotărâre sunt incidente următoarele prevederi legale:

- Prevederile art. 111 alin. (2) lit. a, d și art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ;
- Prevederile art. 173 alin. (1) lit. a și d), alin. (2) lit. d), alin (5) lit. m) și art. 175 din O.U.G.

nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

- Prevederile art. 30 alin. (7) și art. 55 din O.U.G nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile pct. 21 din Anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Actului Constitutiv al S.C. Compania de Apă Arad S.A;

În sensul celor de mai sus, și în baza art. 182 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare, inițiez și supun spre aprobare următorul proiect de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ- Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Apă Arad S.A. din data de 29 mai 2025 pentru a vota „PENTRU”:

-Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Arad S.A., respectiv Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar și Notele explicative la situațiile financiare anuale, pe anul 2024, prevăzute în Anexele nr. 1-7 la prezenta hotărâre.

-Aprobarea repartizării profitului net în sumă de 26.046.001 lei pe următoarele destinații:

-dividende cuvenite acționarilor: 13.023.001 lei

-surse proprii de finanțare: 13.023.000 lei.

-Aprobarea Raportului administratorilor privind exercițiul financiar 2024, conform Anexei nr. 8 la prezenta hotărâre.

-Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație.

-Aprobarea Raportului de activitate al S.C. Compania de Apă Arad S.A. pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024, conform Anexei nr. 9 la prezenta hotărâre.

-Aprobarea Raportului privind execuția contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și a planului de administrare pentru anul 2024, conform Anexei nr. 10 la prezenta hotărâre.

-Mandatarea reprezentantului acționarului majoritar să semneze hotărârile Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

**PREȘEDINTE,
Iustin CIONCA**