

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 juridica romana, cu sediul în municipiul Arad, str. Sabin Drăgoi nr. 2-4, are numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J1991000110028 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 31.12.2025 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	243.782.125,32 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova Pecica, Sântana, Nădlac	279.136.908,56 (în afara bilanțului)
- alți proprietari	589.333.089,59 lei (în afara bilanțului)

TOTAL 1.112.252.123,47 lei

La data de 31.12.2025 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 137.911.225,03 lei. Până la data închiderii bilanțului aceste hotărâri nu au fost emise. Acestea sunt:

- patrimoniul public al Consiliului Județean Arad	2.921.946,39 lei (în afara bilanțului)
--	--

TOTAL bunuri neconcesionate Consiliul Județean 2.921.946,39 lei

- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac	2.677.068,29 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 16.078.946,25 lei

- alți proprietari	25.441.636,39 lei (în afara bilanțului)
--------------------	---

TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 25.441.636,39 lei

TOTAL bunurilor neconcesionate pentru care s-au trimis adrese și nu s-au emis încă hotărâri este de 43.628.174,83 lei.

La data de 31.12.2025 valoarea bunurilor neconcesionate, rămasă în sold, reprezentate de bunuri finanțate prin POS MEDIU este:

- patrimoniul public al Consiliului Județean	2.778.932,24 lei (în bilanț)
- alți proprietari	91.504.117,96 lei (în bilanț)

TOTAL valoare bunuri neconcesionate finanțate prin POS MEDIU rămasă în sold: 94.283.050,20 lei

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

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

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, Șepreș, 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, Sântana, 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, Șepreș, Zărând, Cintei, Pâncota, Măderat, Galșa, Mâsca, Târnova, Cermei, Șomoșcheș, Apateu, Bănești, Chereleș, Mailat, Mănăstur, Utviniș, Poiana, Pilu, Iosășel, Variașu Mic, Șagu, Zerind, Iermata Neagră, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare, Peregu Mic, Chisindia, Vidra, Seleuș;
- **Canale colectoare și rețele de canalizare:** Arad, Cermei, Curtici, Dezna - Buhani, Fântânele, Ghioroc, Ineu, Lipova, Macea, Moneasa, Nădlac, Pâncota, Păuliș, Pecica, Șagu, Sântana, Săvârșin, Șiria, Șofronea, Vinga, Vladimirescu, Zădăreni, Beliu, Hălmăgiu.
- **Rezervoare:** Arad, Almaș, Apateu, Bocsig, Buceava, Călugăreni, Căsoaia, Cermei, Chereleș, 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, Șepreș, Șiclău, Sânpaul, Sântana, Siria, Slatina De Cris, Tauț, Târnova, Vârfurile, Vărșand, Vinga, Zăbrani, Zărând, 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 134 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 32 localități.

Serviciile prestate de Companie asigură 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:

- Captarea din sursele de suprafață și subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Colectarea și tratarea apelor uzate;

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

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

- 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 2025, 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 2025, compania a calculat pierderi din diferențe de curs valutar în valoare de 238.189,44 lei.
- Datoriile în valuta sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.
- La 31 decembrie 2025, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valuta a fost
- - 1 EURO = 5.0985 Lei (pentru 31 decembrie 2024: 1 EURO = 4,9741 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 exercițiului financiar 2025 sunt întocmite si prezentate in conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

OMF 1802 cere ca situațiile 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 recunoasterea 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 contabilitatii 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 în situațiile 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 cerințele cuprinse în reglementările referitoare la prezentările de informații și publicare.

2.2 POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Prezentele politici contabile sunt elaborate în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul nr.1802/2014 actualizat.

Politicele contabile aplicate la Compania de Apa Arad S.A. cuprind reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în situațiile financiare a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere, precum și reguli pentru conducerea contabilității la Compania de Apa Arad S.A.

Regulile și tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respecta legislația națională în ansamblul său, precum și a celei care reglementează aspecte financiar-contabile în mod special.

Potrivit art. 3. din Legea contabilității nr.82/1991 contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și 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 celui 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 - Constructii 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 2025 valoarea imobilizărilor corporale în curs este de 35.471.266,43 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, pretul 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 evidențiază 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 evidențiază 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 administrativ – teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrativ – 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 31.12.2025 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 acestora 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 valuta

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 valuta 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 Națională 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 = 5.0985 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 convenite 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 situațiile financiare consolidate.

Recunoașterea 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 bilanțului 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, in sensul prezentelor reglementări, se calculează prin insumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clientilor, a taxei pe valoarea adaugata si 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 detalieri 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 detalieri 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 datorii 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 și 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 influența semnificativă asupra acesteia; sau deține controlul comun asupra celeilalte entități;

b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;

c) reprezintă o asocieră în participație 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

ACTIVE IMOBILIZATE 2025

LEI

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE							IMOBILIZARI FINANCIARE
	Concesiu ni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituire	Total	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari in curs	Active biologice productive	Avansuri	Total	Titluri detinute ca imobilizari
Valoare bruta												
La 31.12.2024	-	6,918,248	-	6,918,248	194,925,773	104,318,974	761,708	30,512,737	126,149	-	330,645,341	274,093
Cresteri din intrari		297,120	-	297,120	5,381,048	27,715,089	258,460	38,591,169	-	-	71,945,766	-
Transferuri la autoritatile locale		-	-	-	3,756,252	17,473,242	23,904				21,253,398	-
Modificari ca urmare a reevaluarii		-	-	-							-	-
Cedari transferuri si alte reduceri	-	1,627	-	1,627	230,974	2,195,807	6,093	33,632,640	-	-	36,065,514	418
Modificari ca urmare a reevaluarii												
La 31.12.2025	-	7,213,741	-	7,213,741	196,319,595	112,365,014	990,171	35,471,266	126,149	-	345,272,195	273,675
Ajustari de valoare / Amortizare pentru deprecieri sau pierdere de valoare												
SOLD 31.12.2025	-	5,861,425	-	5,861,425	0	47,425,174	265,701	472,169	8,423	-	48,171,467	-
Ajustari/Amortizare in exercitiu		526,856	-	526,856	4,286,030	7,135,909	57,323	-	2,685	-	11,481,947	-
Reduceri ca urmare a reevaluarii		-									-	-
Alte reduceri		1,285		1,285	21,462	2,195,806	6,093	-	-	-	2,223,361	-
SOLD la 31.12.2025	-	6,386,996	-	6,386,996	4,264,568	52,365,277	316,931	472,169	11,108	-	57,430,053	-
Valoare neta												
La 31.12.2025	-	826,745	-	826,745	192,055,027	59,999,737	673,240	34,999,097	115,041	-	287,842,142	273,675
La 31.12.2024	-	1,056,823	-	1,056,823	194,925,773	56,893,800	496,007	30,040,568	117,727	-	282,473,874	274,093

- La data de 31.12.2025 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, Beliu, Bocsig, Brazii, Cermei, Chisindia, Covasant, Craiva, Dezna, Dieci, Dorobanti, Fantanele, Felnac, Frumuseni, Ghioroc, Graniceri, Gurahont, Halmagel, Halmagi, Ineu, Iratosu, Livada, Macea, Moneasa, Olari, Paulis, Peregu Mare, Pilu, Sagu, Savarsin, Seitin, Seleus, Sepreus, Sicula, Simand, Siria, Sofronea, Tarnova, Taut, Varfurile, Vinga, Vladimirescu, Zabrani, Zadareni, Zarand, Zerind, Zimandu 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 I stabilita la 31.12.2024 era 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 Hot 27/09.03.2019.

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

Valoare bunurilor de natura domeniului public nepredate la 31.12.2025 catre unitatile administrativ teritoriale este de 43.628.174,83 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
	2024	2025
Materii prime	1,929,948	2,013,250
Materiale consumabile	412,398	430,012
Materiale de natura obiectelor de inventar	1,839,503	1,156,329
Ambalaje	0	0
Lucrari servicii in curs de executie	0	0
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	0	18,121
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	0	60
Ajustari pentru stocuri	-579,664	-579,957
Total	3,602,185	3,037,815

In valoarea de 1.156.329 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), Mureș (Maros) și Tisa (Tisa) care vor fi predate UAT-urilor odată cu predarea mijloacelor fixe finanțate prin aceleași programe.

Diferența de 751.129 lei reprezintă bunuri finanțate din sursele proprii ale companiei.

**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 5 CREANTE

Lei

Descriere	31.12.2025	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	22,691,648	22,691,648	0
Alte creante	775,527	775,527	0
TOTAL	23,467,175	23,467,175	0

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
TOTAL	22,822,401	22,822,401	0

Creanțele comerciale cuprind:

lei

Descriere	31-dec.-24	31-dec.-25
Furnizori debitori	281	13,520
Clienți	18,858,983	18,695,893
Clienți incerti sau în litigiu	1,837,903	2,163,970
Ajustări pentru clienți incerti	-1,837,903	-2,164,122
Clienți facturi de întocmit	2,563,871	3,982,388
Total	21,423,135	22,691,648

Alte creanțe reprezintă:

Descriere	31-Dec-24	31-Dec-25	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Debitori diversi	2,194,829	3,007,892	3,007,892	0
Dobanzi de incasat	731,635	788,506	788,506	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-3,884,783	-5,009,499	-5,009,499	0
TVA de recuperat	1,152,316	0	0	0
TVA neexigibila	340,500	452,883	452,883	0
Alte creante in legatura cu personalul	786,849	591,515	591,515	0
Alte creante cu bugetul statului	10,964	0	0	0
Alte subventii	66,956	944,230	944,230	0
Sume in curs de lamurire	0	0	0	0
Total	1,399,266	775,527	775,527	0

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

Debitori diverși:
Lei

EXPLICATII	SOLD 2024	Ajustări
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	101.577	-101.577
TOTAL	2.194.441	-1.515.896

EXPLICATII	SOLD 2025	Ajustări
Penalități apă canal ct 461.06	454.918	-143.214
Penalități alte activități	515	0
Penalități depășiri concentrații canal	476.649	-2.142
Debitori diminuare localități	175.723	0
Debitori diverși si cheltuieli judecata	1.798.510	-1.393.679
Penalități POS Mediu + Revendicări Confort	101.577	-101.577
TOTAL	3.007.892	-1.640.612

La 31.12.2024 Sold Penalități POS + Revendicări 101.577 lei.

In sold la 31.12.2025 mai este factura 3904294/17.12.2019 Safege in suma de 101.577 lei pentru care a fost înregistrata o ajustare la 31.12.2022 .

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-24	31-Dec-25
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca	93,909,153	123,814,029
Disponibilitati in casa	35,448	16,215
Alte valori	57,143	105,436
Total	94,001,744	123,935,680

Poziția alte valori cuprinde c/valoare BCF-uri.

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

lei

Descriere	31-Dec-24	31-Dec-25
<i>Garantii materiale gestionari</i>	658,569	679,562
<i>Garantii buna executie</i>	25,531	141,584
Total garantii	684,100	821,146
IID banca + ROHU208	43,739,090	76,801,826
UIP POS M	8,135,274	5,109,309
Total numerar restrictionat	52,558,464	82,732,282

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 : Criș (Körös), Mureș (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 31.12.2025

Lei

Explicatii	31.12.2024	31.12.2025	EXIGIBILITATE	
			sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	10,968,178	3,759,719	3,759,719	0
Avansuri incasate	1,431,143	1,514,570	1,514,570	0
Datorii comerciale	3,552,466	5,150,821	5,150,821	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7,226,438	18,045,620	17,095,315	950,305
TOTAL	23,178,225	28,470,730	27,520,425	950,305

a) *Sumele datorate instituțiilor de credit reprezintă:*

Credit POS Mediu /POIM – 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 31.12.2025 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BCR:

EURO

	TOTAL	Din care ramb.2024	Din care ramb.2025
Trageri	15.386.109,86		
Rambursări	14.651.090,62	1.470.038,50	1.470.038,50
Sold 31.12.2025	735.019,24		
Suma neutilizată	0		

Sumele în sold la 31 decembrie 2025 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit BCR partea curentă	735.019,24	3.759.718,95
TOTAL	735.019,24	3.759.718,95

Compania a rambursat la termenele prevazute în 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

Nr. Crt	Explicatii	12/31/2024	12/31/2025
A	Imprumut BCR - POS Mediu		
1	Intre 1 si 2 ani	10,968,178	3,759,719
2	Intre 2 si 5 ani	0	0
3	Peste 5 ani	0	0
4	Total BCR	10,968,178	3,759,719

b) *Datoriile comerciale cuprind:*

Lei

Descriere	31-Dec-24	31-Dec-25
Furnizori	962,845	1,849,097
Furnizori de imobilizari	97,138	349,800
Furnizori – facturi nesosite	2,492,483	2,951,924
Total	3,552,466	5,150,821

c) *La 31.12.2025 Alte datorii cuprind:*

	31-Dec-25	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii in legatura cu personalul	2,357,853	1,678,292	679,561
Contributia CAS asigurat	1,959,731	1,959,731	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	822,647	822,647	0
Contributia asiguratorie de munca	174,798	174,798	0
Impozit pe salarii	542,480	542,480	0
Impozit pe profit	457,339	457,339	0
TVA neexigibil	389,371	389,371	0
Fond special	77,950	77,950	0
Creditori diversi	10,643,719	10,643,711	8
TVA Dde plata	185,017	185,017	
Alte datorii CT167	434,716	163,981	270,735
TOTAL	18,045,620	17,095,315	950,305

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

d) *La 31.12.2024 Alte datorii cuprind:*

LEI

	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	582.162	8
Alte datorii CT167	323.390	52.654	270.736
TOTAL	7.226.438	6.297.126	929.312

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

Natura provizioanelor	Valoarea contabilă la începutul perioadei	Cheltuieli cu provizioanele	Venituri din provizioane	Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei
<i>Alte provizioane</i>	<i>891,441</i>	<i>986,712</i>	<i>831,475</i>	<i>1,046,678</i>
- provizioane concedii neefectuat	273,658	328,615	223,359	<i>378,914</i>
- provizion componenta variabila 2025 Contracte de mandat	617,783	553,986	608,116	<i>563,653</i>
- provizion indemnizatie pensionare angajati 2025	0	20,980	0	<i>20,980</i>
- provizioane indemnizatie CA trim IV 2025	0	83,131	0	<i>83,131</i>
Total provizioane	891,441	986,712	831,475	1,046,678

In anul 2025 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-24	31-Dec-25
Subventii pentru investitii in curs de executie	265,986,874	287,037,934
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
Total	265,986,874	287,037,934

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2025 sunt in suma de 287.037.934 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 286.093.704 lei din care :
- subventii pentru investitiile de primit 944.230 lei

Subventiile pentru investitii sunt grupate astfel in functie de perioada :

- Sume de reluat intr o perioada de pana la 1 an : 16.900.273 lei
- Sume de reluat intr o perioada de peste 1 an : 270.137.661 lei

Structura soldului contului 475 “Subventii pentru investitii” la 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

Lei-

Specificatie	Sold 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
SUBVENTII PRIMITE		
A.PATRIMONIUL PRIVAT		
1.Alte sume primite cu caract de subventii	27.984	70.951
2.Subventii invest.Fd IID	141.218.426	188.417.265
TOTAL PRIVAT	141.246.410	188.488.216
B.PATRIMONIUL PUBLIC		
1. Alocatii buget	16.749	16.749
2. Plus inventar de natura imobilizarilor	1.357	0
3. Subventii- donatii	6.436	4.199
4. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	2.778.932	2.778.932
5. Subventii OG 15 POS M	465.250	465.250
6. Subventii OG 15 POIM	2.379.423	2.379.423

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

7. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	20.313	10.000
8. Subventii contract economii POSM	1.084.859	1.084.859
9. Subv POS M rambursare	41.953.017	35.789.954
10. Subv POIM rambursare	43.109.575	43.222.423
11. Subv POS M UAT	892.358	892.358
12. Subv POIM UAT	796.005	796.005
13. Subv. AT	8.592.859	8.592.859
14. Subv. AT OG 60/2020 - BS	1.250.156	1.250.156
15. Subv. AT Consiliul Judetean	72.821	72.821
16. Subventii ROHU208	7.881.605	0
17. Subventii digitalizare	10.841.684	0
18. Subventii digitalizare Consiliul Judetean	185.328	0
19. Subventii panouri	2.344.781	0
20. Subventii eligibile PNRR	0	249.500
TOTAL PUBLIC	124.673.508	97.605.488
TOTAL SUBVENTII PRIMITE	265.919.918	286.093.704
<i>SUBVENTII DE PRIMIT</i>		
1. POIM TVA	10.873	0
2. POIM RAMBURSARE BS	7.440	0
3. POIM RAMBURSARE FC	48.643	0
4. Subv.ramb. TVA PNRR	0	47.405
5. Subv. BS OG.60 SPRIJIN	0	896.825
TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT	66.956	944.230
<i>TOTAL</i>	<i>265.986.874</i>	<i>287.037.934</i>

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 31.12.2025, sume din contributiile (contributii la nivel de redeventa, dividende, impozit profit etc.) Consiliului Judetean Arad, 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”, PNRR și AFM.

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 reprezintă:

Descriere	31.12.2024	31.12.2025
POIM TVA	10.873	0
POIM RAMBURSARE BS	7.440	0
POIM RAMBURSARE FC	48.643	0
SUBV. BS OG. 60 SPRIJIN		896.825,00
TVA PNRR	0	47.405,00
TOTAL	66.956,00	944.230,00

SUBV. BS OG. 60 SPRIJIN au fost încasate în 03.02.2026 și 06.02.2026.

Compania a contestat în instanță corecția financiară aplicată în cadrul Programului Operațional Sectorial de Mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad” și cheltuiala aferentă TVA nerambursat de către Agenția Fondului pentru Mediu din cadrul **Proiectului „Prima conectare la sistemul public de alimentare de apă și/sau canalizare”**. Astfel pe rolul instanțelor de judecată au rămas următoarele contracte:

Denumirea contractului	Motivul corecției/ Cheltuieli neeligibile	Cuantumul corecției/ Cheltuieli neeligibile	Stadiul dosarului
CL9 - “Reabilitare și extindere rețele de apă și rețele de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova”	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 2. Prin Actul adițional nr. 5/08.12.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014	14.404.683,09 lei, reprezentând 25% din valoarea contractului	Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 26103/09.05.2017 emis către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene. Respinge recursul formulat de recurenta-reclamantă Compania de Apă Arad SA împotriva Încheierii din 24 mai 2023 a Curții de Apel București – Secția a VIII – a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat,. Admite recursul formulat de recurenta-reclamantă Compania de Apă Arad SA împotriva Sentinței nr. 1073 din 28 iunie 2023 a aceleiași instanțe. Casează sentința recuratăși, în rejudecare admite în parte acțiunea formulată de reclanata Compania de Apă Arad S.A. în contradictoriu cu pârâtul Ministerul Fondurilor Europene. Anulează în parte Decizia nr. 39499/ 06.07.2017 de soluționare a contestației reclamantei și Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului de convergență din data de 04.05.2017 emise de Direcția Generală Programe Europene Infrastructură Mare – Direcția Gestionare POS Mediu, în ceea ce privește corecția financiară aplicată, pe care o stabilește la o valoare corespunzătoare diminuării contractului, la care se adaugă 25% din valoarea finală a contractului de lucrări nr. 17/27.06.2014 limitată la componenta finanțării asigurată din fonduri europene și din fondurile publice naționale aferente acestora. Obligă intimatul – pârât Ministerul Fondurilor Europene la

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

	se reduce valoarea contractului de la 33.192.862,36 lei fără TVA la 30.192.862,41 lei fără TVA, ca urmare a Ordinilor de variație nr. 1,2,3,4,5,6,7 și 9. Valoarea renunțărilor este de 3.311.817,95 lei fără TVA, reprezentând 8,9% din valoarea inițială a contractului.		
Contract servicii în cadrul Proiectului „Prima conectare la sistemul public de alimentare de apă și/sau canalizare”	TVA NERAMBURSAT	47.405,00	Dosar 362/108/2026 este pe rolul Tribunalului Arad. Termen de judecată 20.04.2026

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 2026, fondul IID se alimentează în contul 47581- „, Subvenții investiții 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 Judetean 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 Judetean 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 31.12.2025 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:

Nr. Crt.	Acționar	TOTAL capital social	Nr. Acțiuni	%
1	Consiliul Judetean 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 Șepreuș	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 Seleuș	4.000	4	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	4.000	4	0,04%
TOTAL		9.659.000	9.659	100,00%

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

b) REZERVE DIN REEVALUARE

Denumire	12/31/2024	12/31/2025
Rezerve din reevaluare	35,070,198	34,706,514
Total	35,070,198	34,706,514

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 reevaluirilor 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	12/31/2024	12/31/2025
Rezerve legale	1,931,800	1,931,800
Rezerve din facilitati fiscale	0	0
Rezerve pentru dezvoltare	0	0
Alte rezerve (surse proprii)	41,004,136	54,027,136
Total	42,935,936	55,958,936

d) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	12/31/2024	12/31/2025
Rezultat reportat	0	0
Surplus din reevaluare aferent reevaluarii 2010 si 2013 si 2019	701,543	1,065,228
Impozit pe profit amânat	-1,483	-652
Total	700,060	1,064,575

e) REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2024 Suma (lei)	2025 Suma (lei)
Profit net de repartizat:	26,046,001	21,771,885
- rezerva legală	0	0
- acoperirea pierederilor din anii precedenti	0	0
- alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	0	0
- dividende valoare bruta	13,023,001	10,885,943
- surse proprii de finantare	13,023,000	10,885,942
Profit nerepartizat	0	0

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 3/10.04.2025 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2025

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2025 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata		
impozitului pe profit:	lei	21.771.885
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	2.177.189
<i>2) Fond de participare calculat în</i>		
<i>funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	4.025.726
<i>3) Fond de participare propus a se constitui</i>	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor		
(TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	10.885.943
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	10.885.942
- surse proprii de finanțare	lei	10.885.942

Pentru suma de 2.177.189 lei rezultata din calcul in funcție de profit ca fond de participare a salariaților la profitul anului 2025 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%	10.145.699
2	Consiliul Local Arad	2,07%	225.339
3	Consiliul Local Curtici	0,52%	56.607
4	Consiliul Local Lipova	0,52%	56.607
5	Consiliul Local Nădlac	0,52%	56.607
6	Consiliul Local Santana	0,52%	56.607
7	Consiliul Local Pecica	0,52%	56.607
8	Consiliul Local Pâncota	0,52%	56.607
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%	5.443
10	Consiliul Local Fântânele	0,03%	3.266
11	Consiliul Local Livada	0,03%	3.266
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%	13.063
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%	3.266
14	Consiliul Local Șimand	0,05%	5.443
15	Consiliul Local Zădăreni	0,02%	2.177
16	Consiliul Local Macea	0,07%	7.620
17	Consiliul Local Iratoșu	0,03%	3.266
18	Consiliul Local Șagu	0,01%	1.089
19	Consiliul Local Olari	0,02%	2.177
20	Consiliul Local Dezna	0,01%	1.089
21	Consiliul Local Gurahonț	0,04%	4.354
22	Consiliul Local Dieci	0,01%	1.088
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%	3.266
24	Consiliul Local Șicula	0,04%	4.354
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%	3.266
26	Consiliul Local Dorobanți	0,02%	2.177
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%	5.443
28	Consiliul Local Felnac	0,03%	3.266
29	Consiliul Local Ineu	0,52%	56.607

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%	2.177
31	Consiliul Local Covasant	0,03%	3.266
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%	5.443
33	Consiliul Local Păuliș	0,05%	5.443
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%	2.177
35	Consiliul Local Siria	0,10%	10.886
36	Consiliul Local Zarand	0,02%	2.177
37	Consiliul Local Seleuș	0,04%	4.354
38	Consiliul Local Apateu	0,04%	4.354
	TOTAL		10.885.943

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar se reține impozitul pe dividende în cuantum de 16% conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestione, acționarii vor alimenta contul IID cu sume egale cu c/valoarea dividendele primite de la companie în 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	2024	2025
1	CIFRA DE AFACERI NETA	172,684,579	179,878,005
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	143,882,283	161,638,689
3	Cheltuielile activitatii de baza	116,527,156	125,859,931
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	11,608,979	16,258,576
5	Cheltuieli indirecte de productie	15,746,148	19,520,182
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	28,802,296	18,239,316
7	Cheltuieli desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	26,780,203	28,595,293
9	Alte Venituri de exploatare	26,208,597	30,904,497
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	28,230,690	20,548,520

a) **Cifra de afaceri**

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2024 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de **179.878.005** lei din care:

Lei

Explicații	2024	2025
din activitatea de apa	86.519.718	90.678.495
din activitatea de canalizare	81.051.697	84.732.931
din activitatea de canalizare pluviala	3.309.306	2.621.705
Din activitatea de prod energie solara	27.252	43.930
din prestări servicii	1.277.112	1.169.935
închirieri	160.914	164.006
activități diverse	255.149	215.438
venit din vânzarea mărfurilor	36.714	116.821
Taxe rebranșări	46.717	134.744
TOTAL	172.684.579	179.878.005

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

Denumire	12/31/2024	12/31/2025
indemnizatii fixe Consiliul de Administratie	316,750	274,050
Indemnizatie variabila Consiliu de Administratie	0	0
indemnizatie fixa si variabila director general, director general adjunct si director economic	617,783	1,444,417
indemnizatii comisii si comitete	46,128	46,128
salarii Directori executivi si Manageri	1,520,631	1,250,147
Total	2,501,292	3,014,742

Conform prevederilor contractului de mandat valabil până la 22.09.2025 și a contractului de mandat valabil de la 23.09.2025, Directorul General beneficiază de o componentă variabilă anuală achitată după încheierea situațiilor financiare și aprobarea acestora în A.G.O.A, calculată proporțional pentru cele două mandate, în funcție de gradul de realizare al indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari. Pentru componenta variabilă aferentă anului 2025 s-a constituit un provizion în sumă de 471.683 lei, sumă care include indemnizația variabilă și contribuțiile aferente calculate conform prevederilor legale în vigoare.

Conform prevederilor contractului de mandat valabil până la data de 22.09.2025 Directorul Economic beneficiază de o componentă variabilă anuală achitată după încheierea situațiilor financiare și aprobarea acestora în A.G.O.A, calculată proporțional cu perioada mandatului în funcție de gradul de realizare al indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari. Pentru componenta variabilă aferentă anului 2025 s-a constituit un provizion în sumă de 82.303 lei, sumă care include indemnizația variabilă și contribuțiile aferente calculate conform prevederilor legale în vigoare. Începând cu data de 23.09.2025 Directorul Economic a fost numit provizoriu pe 5 luni cu posibilitate prelungirii mandatului cu încă două luni, conform prevederilor legale. Pe perioada mandatului provizoriu Directorul Economic nu a beneficiat de componentă variabilă.

c) Salariații

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

2024					
	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii	Procent
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
	TOTAL SALARII	752.00	100.00	62,571,578	100.00%

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

2025

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii	Procent
1	Muncitori	491	65.12	38,264,010	56.44
2	Sef formatie	11	1.46	1,755,669	2.59
3	TESA	249	33.02	27,500,107	40.56
	- in sectii	98	13.00	11,313,817	16.69
	- administratie	142	18.83	15,172,406	22.38
4	Dispensar	3	0.40	279,591	0.41
	TOTAL SALARII	754.00	100.00	67,799,377	100.00

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar care se încheie la 31.12.2025 era de 757. Acest număr include și 3 salariați din activitatea de supraveghere pentru care fondul 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:

Denumire	12/31/2024	12/31/2025
- cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	62,571,578	67,799,377
- Consiliul de Administrație	316,750	274,050
- indemnizatie Director general,director adjunct si director economic	969,631	1,444,417
- indemnizatie Comisii si Comitete	46,128	46,128
- fond participare la profit	0	0
- cheltuieli tichete de masa	6,416,675	6,580,400
- asigurarile sociale	4,585,676	4,872,165
TOTAL	74,906,438	81,016,537

Cheltuielile privind asigurările sociale includ:	12/31/2024	12/31/2025
Total	4,585,676	4,872,165
contributia asiguratorie pentru munca	1,488,623	1,620,312
acțiuni sociale	3,097,053	3,251,853

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

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

Denumire		31.12.2024	31.12.2025
- bilete tratament și odihnă		0	0
- dispensar		35.531	37.413
- ajutoare deces		238.172	256.000
- cadouri copii		53.250	52.500
- tichete cadou		2.770.100	2.905.940
- medicamente salariați		0	0
TOTAL		3.097.053	3.251.853

e) Ajustarea valorii activelor circulante

Ajustari de valoare privind activele circulante	2024	2025
	1.082.738	1.629.644
Pierderi din creante si debitori diversi	342.689	178.415
Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	38.577	11.298
Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti	1.841.450	1.816.305
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	2.699.746	1.462.139
TOTAL CHELTUIELI	4.922.559	3.468.158
Venituri creante reactivate si debitori diversi	85	0
Venituri ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	205.829	11.004
Venituri ajustari ptr.clienti incerti	1.276.851	1.490.087
Venituri ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	2.357.056	337.422
TOTAL VENITURI	3.839.821	1.838.514

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	2024	2025
Total prestatii externe:	49.740.522	57.210.195
611 Chelt. întreținere reparații	898.431	955.810
612 Chelt. chirii si redevente	41.228.916	46.844.668
613 Chelt. prime asig.	273.346	316.904
615 Chelt. Perfectionare	20.490	22.035
622 Chelt. Comisioane si onorarii	0	0
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	144.231	159.853
624 Chelt. cu transportul	41.734	36.886
625 Chelt. cu deplasările	128.678	112.880
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	739.729	973.204
627 Chelt. bancare	320.949	364.108
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.944.018	7.423.847

g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate

DENUMIRE	Lei	
	An 2024	An 2025
Depasiri conc max admise canal	262.713	247.509
Amenzi platite catre autoritati romane	0	0
Despagubiri	0	0
Casari imobilizari in curs	92.024	209.854
Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse	0	0
Sponsorizari	39.500	70.600
Diminuare venituri Apateu si alții	209.843	224.620
Amortizari mijloace fixe casate	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	100.234	28.117
Total	704.314	780.700

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 exercițiile financiare aferente anilor 2023-2025 cu societatea SOCECC SRL, Bucuresti.

În anul 2025 au fost cuprinse pe costuri onorariile plătite auditorilor în suma de 55.000 lei exclusiv TVA aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2024.

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	
	2024	2025
Venituri totale	202.517.577	216.982.190
Cheltuieli totale	171.712.522	190.798.138
Rezultat contabil	30.805.055	26.184.052
Elemente similare veniturilor	1.031.111	1.231.083
Elemente similare cheltuielilor	4.349	4.349
Deduceri	11.244.852	10.735.234
- amortizare fiscală	11.244.852	10.735.234
- rezerve legale	0	0
alte venituri neimpozabile	6.307.602	2.669.988
- dividende primite	0	0
- venituri rezultate din anularea provizioanelor	6.307.602	2.669.988
cheltuieli nedeductibile fiscal	17.968.981	16.120.555
- amenzi	0	0
- provizioane	5.456.700	4.277.285
- sponsorizări	39.500	70.600
- alte cheltuieli nedeductibile	1.208.820	1.002.171
- amortizare contabilă	11.263.961	10.770.499
Profit fiscal	32.248.344	30.126.119
Impozit pe profit calculat	5.159.735	4.820.179
Reduceri fiscale (sponsorizări+OUG153/2020)	400.681	408.012
Impozit pe profit curent	4.759.054	4.412.167
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna iunie a anului următor	202.169	457.339

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	12/31/2024	12/31/2025
Sub un an	0	0
Intre 1 si 2 ani	0	0
Intre 2 si 5 ani	0	0
Peste 5 ani	1,017,960,350	1,112,252,123
Total	1,017,960,350	1,112,252,123

b)Scrisori de garanție bancară primite:

Denumire	12/31/2024	12/31/2025
Sub un an	1,242,429	1,831,612
Intre 1 si 2 ani	0	2,300,580
Intre 2 si 5 ani	76,938	142,928
Peste 5 ani	0	0
Total	1,319,367	4,275,120

c)Polite de asigurări primite:

Sub un an	6,376,410	510,222
Intre 1 si 2 ani	0	138,299
Intre 2 si 5 ani	3,864,462	3,315,608
Peste 5 ani	2,683,937	7,167,697
Total	12,924,809	11,131,826

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 Panouri fotovoltaice pentru producerea energiei din surse regenerabile si CL 9. Constituie obiectul unor litigii pe rol intre Compania de Apa Arad si Ministerul Mediului	lei 862.231,13
---	--------------------------

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 RELATII 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 2025 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 2025, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Redevență	12.386.316,31 lei
- Dividende	10.923.687,00 lei
- Impozit profit	4.156.997,00 lei
- Chirii 50%	51.470,55 lei
- Casări mijloace fixe	8.961,86 lei
- <u>Chirie casierie</u>	<u>17.256,14 lei</u>
- TOTAL	27.544.688,86 lei

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2025:

- Surse pentru investiții pentru constituirea Fondului IID	27.475.962,17 lei
- <u>Plata facturilor de utilități</u>	<u>24.087,51 lei</u>
TOTAL	27.500.049,68 lei

Director General,
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,
Ec. Costea Alina Teodora

NOTA 14

LITIGII

În anul **2025**, pe rolul Compartimentului Juridic Executări Silite s-au aflat în lucru un număr total de 540 dosare, din care:

- un număr de 111 dosare având ca obiect insolvență;
- un număr de 121 dosare având ca obiect pretenții;
- un număr de 16 dosare având ca obiect plângeri convenționale;
- un număr de 12 dosare având ca obiect obligația de a face;
- un dosar având ca obiect 1 (AFM)
- un număr de 12 dosare având ca obiect plângere penală;
- un dosar penal având ca obiect infracțiunea de falsificare de monedă;
- un număr de 1 dosare având ca obiect litigiu de muncă;
- un număr de 10 dosare având ca obiect alte cereri (acțiune în constatare, în revendicare, achiziții publice, privind executarea silită, contencios administrativ);

Executări silite: dintr-un total de 255 de dosare 69 au fost achitate, 1 au fost trecute pe costuri și 185 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 23.04.2026 pentru depunerea raportului de expertiză în domeniul amenajări și construcții hidraulice.

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**).

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

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: Dosarul se află în etapa procesuală a Recursului.

Dosarul a fost 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. Împotriva acestei soluții a fost exercitată calea de atac a recursului. ÎCCJ a rămas în pronunțare la termenul de judecată din data de 19.03.2026 și pronunțarea a fost amânata pentru data de 02.04.2026.

Șansele de câștigare: la data de 31.12.2025 – opinia avocaților era aceea că: „*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.

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

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. ÎCCJ la termenul de judecată din data de 19.03.2026 a invocat „*excepția inadmisibilității căii de atac a apelului soluționat de Curtea de Apel București*”, în pronunțare a casat Decizia nr. 1072/17.07.2024 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă și a trimis cauza aceleiași instanțe pentru o nouă judecată.

Șansele de câștigare: În această cauză există argumente pertinente pentru a obține în rejudecată o soluție și mai favorabile pentru CAA sau cel puțin menținerea soluției Curții de Apel București casate.

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 conexas la dosarul prevăzut mai sus cu nr. 9874/3/2022).

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

Stadiul dosarului: În curs de soluționare în **etapa de fond**. Următorul termen de judecată stabilit de Tribunalul București în data de **20.04.2026 pentru depunerea raportului de expertiză.**

Șansele de câștigare: Având în vedere toate circumstanțele dosarului, apreciem că există șanse pentru câștigarea litigiului.

A.6. Dosar nr. 2346/1/2024 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție

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

Contract: “*Extindere rețele apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Sântana*” (CL-4).

Obiectul litigiului : Cerere formulată de Compania de Apă Arad SA **de revizuire** a Deciziei civile nr. 5898/24.11.2021, pronunțată de către Înalta Curte de Casație și Justiție în Dosarul nr. 3317/2/2014. Prin calea de atac a revizuirii CAA solicită anularea în tot a hotărârii atacate pentru încălcarea autorității de lucru judecat a Deciziei civile nr. 3220/07.07.2020 a ÎCCJ pronunțată în Dosarul nr. 2279/2/20 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 Înaltei Curți de Casație și Justiție

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

Obiectul litigiului: Rezoluțiunea Contractului de colaborare nr. 4875 din data de 11.04.2011 si obligarea societatii Alfoldviz ZRT la plata sumei de 2.709.000

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

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: In recurs la ICCJ

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. Impotriva soluției a formulat apel Alfoldviz ZRT, care a fost respins prin Hotărâre 365/2025 26.06.2025 a Curtii de Apel Timisoara.

În recurs ICCJ prin Decizia nr. 457/2026 a anulat recursul declarat de recurenta-pârâtă ALFOLDVIZ ZRT CP împotriva Deciziei civile nr. 365/A din 26 iunie 2025, pronunțată de Curtea de Apel Timișoara
Soluționat definitiv.

A.8. Dosar 1346/108/2023 aflat pe rolul Curții de Apel Oradea

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 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 pârâtul Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației și cu pârâții Biroul Regional

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

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. Impotriva soluției a fost declarat recurs care prin Decizia nr. 591/2025 10.12.2025 a Curții de Apel Oradea a fost respins.
Soluționat definitiv.

Director General,
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,
Ec.Costea Alina Teodora

NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. LICHIDITATE	2024	2025
Rata lichiditatii curente		
Active curente (A)	120,426,330	150,440,670
Obligatii curente (B)	18,643,637	27,520,425
A/B	6.46	5.47
Rata lichiditatii imediate		
Active curente (A)	120,426,330	150,440,670
Stocuri (B)	3,602,185	3,037,815
Obligatii curente (C)	18,643,637	27,520,425
(A – B)/C	6.27	5.36

2. RISC	2024	2025
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	3,656,059	0
Capital angajat (B)	118,067,254	123,160,910
A/B*100	3.10	0.00
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	31,752,116	26,509,898
Dobanda (B)	947,061	325,846
A/B- ori	33.53	81.36

3. INDICATORI DE GESTIUNE	2024	2025
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	21,423,135	22,691,648
Cifra de afaceri neta (B)	172,684,579	179,878,005
(A/B)*365- zile	45.28	46.04
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	3,552,466	5,150,821
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	79,300,395	87,629,526
(A/B)*365- zile	16.35	21.45

4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2024	2025
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	31,752,116	26,509,898
Capital angajat (B)	118,067,254	123,160,910
A/B	26.89%	21.52%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	26,046,001	21,771,885
Capital propriu (B)	114,411,195	123,160,910
A/B	22.77%	17.68%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	28,230,690	20,548,520
Venituri din exploatare (B)	198,893,175	210,782,502
A/B	14.19%	9.75%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	26,046,001	21,771,885
Venituri totale (B)	202,517,577	216,982,190
A/B	12.86%	10.03%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	31,752,116	26,509,898
Total Activ (B)	404,518,518	439,716,252
A/B	7.85%	6.03%

5. SOLVABILITATE	2024	2025
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	23,229,008	28,470,730
Total Activ (B)	404,518,518	439,716,252
A/B	5.74%	6.47%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	23,229,008	28,470,730
Capitalul propriu (B)	114,411,195	123,160,910
A/B	20.30%	23.12%

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

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