



COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.

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



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

Raportul Directorului General privind exercițiul financiar Ianuarie – Iunie 2019

1. SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI DE APĂ ARAD ÎN PERIOADA IANUARIE – IUNIE 2019

Situația economică a Companiei de Apă Arad pe perioada ianuarie – iunie 2018 -2019 se prezintă astfel:

Lei

	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferente Sem I 2019- Sem I 2018
Cifra de afaceri	33.201.785	40.496.482	7.294.697
Venituri totale	34.637.651	41.997.074	7.359.423
Cheltuieli totale	38.607.985	44.398.625	5.790.640
Pierdere	3.970.334	2.401.551	-1.568.783

Veniturile totale realizate de Compania de Apă Arad în perioada: ianuarie – iunie 2019 sunt în sumă de 41.997.074 lei fiind mai mari față de perioada ianuarie – iunie 2018, cu suma de 7.359.423 lei:

Lei

	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferente Sem I 2019 - Sem I 2018
Venituri din exploatare	34.392.835	41.635.652	7.242.817
Venituri financiare	244.816	361.422	116.606
TOTAL VENITURI	34.637.651	41.997.074	7.359.423

Din veniturile realizate compania a suportat următoarele cheltuieli:

Lei

	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferente Sem I 2019 - Sem I 2018
Cheltuieli din exploatare	38.327.927	43.270.468	4.942.541
Cheltuieli financiare	280.058	1.128.157	848.099
TOTAL CHELTUIELI	38.607.985	44.398.625	5.790.640

Profitul sau pierderea realizate de companie rezultă din următoarele componente:

Lei

	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferente Sem I 2019 - Sem I 2018
Pierdere din exploatare	3.935.092	1.634.816	-2.300.276
Pierdere din rezultatul financiar	35.242	766.735	731.493
Pierdere	3.970.334	2.401.551	-1.568.783

Situația veniturilor, cheltuielilor și a pierderii realizate de companie în sem I 2019, pe activități și în cadrul activităților pe centre de costuri, este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. Crt	DENUMIRE	VENITURI	CHELTUIELI	+ PROFIT - PIERDERE
1	Apa potabila UATArad	14.972.049,97	12.779.914,03	2.192.135,94
	TOTAL ARAD	14.972.049,97	12.779.914,03	2.192.135,94
2	Apa potabila Zerind	9.608,48	55.193,99	-45.585,51
3	Apa potabila Peregu Mare	47.245,37	40.807,63	6.437,74
4	Apa potabila Casoia	2.282,09	31.474,65	-29.192,56
5	Apa potabila Mailat Manastur	43.188,85	61.227,15	-18.038,30
6	Apa potabila Dorobanti	24.910,79	30.563,26	-5.652,47
7	Apa potabila Cermei	93.937,34	217.009,19	-123.071,85
8	Apa potabila Halmagel+Varfurile	102.276,75	335.280,91	-233.004,16
9	Apa potabila Sagu	85.557,33	140.434,57	-54.877,24
10	Apa potabila Ineu	640.581,04	866.808,30	-226.227,26
11	Apa potabila Curtici	358.141,20	648.848,73	-290.707,53
12	Apa potabila Graniceri	46.353,18	46.662,78	-309,60
13	Apa potabila Pincota	412.698,75	750.977,48	-338.278,73
14	Apa potabila Gurahont	289.790,82	867.638,28	-577.847,46
15	Apa potabila Moneasa	128.670,33	415.471,66	-286.801,33
16	Apa potabila Beliu-Bocsig	321.727,15	748.382,94	-426.655,79

17	Apa potabila Sepreus	74.128,56	146.162,82	-72.034,26
18	Apa potabila Zarand	32.209,62	301.706,28	-269.496,66
19	Apa potabila Felnac	122.155,89	195.866,01	-73.710,12
20	Apa potabila Zabrani	106.885,63	121.390,67	-14.505,04
21	Apa potabila Apateu	69.347,64	136.896,90	-67.549,26
22	Apa potabila Ghioroc	354.703,42	458.708,75	-104.005,33
23	Apa potabila Iratos	50.102,79	67.407,15	-17.304,36
24	Apa potabila Varsand	22.433,27	140.824,41	-118.391,14
25	Apa potabila Vinga	195.361,18	318.241,45	-122.880,27
26	Apa potabila Savarsin	53.509,78	156.216,55	-102.706,77
27	Apa potabila Taut-Tirnova	52.892,73	114.027,73	-61.135,00
28	Apa potabila Pecica	390.625,85	776.574,09	-385.948,24
29	Apa potabila Lipova	504.181,34	830.726,75	-326.545,41
30	Apa potabila Santana	404.407,21	973.244,34	-568.837,13
31	Apa potabila Nadlac	300.923,57	653.575,81	-352.652,24
	TOTAL JUDEȚ	5.340.837,95	10.648.351,23	-5.307.513,28
	TOTAL APA POTABILA	20.312.887,92	22.824.144,89	-3.115.377,34
1	Canal UAT Arad	17.126.608,53	13.805.257,01	3.321.351,52
	TOTAL ARAD	17.126.608,53	13.805.257,01	3.321.351,52
2	Canal Sagu	59.140,97	56.172,21	2.968,76
3	Canal Ineu	404.822,17	558.359,88	-153.537,71
4	Canal Curtici	287.205,82	391.206,11	-104.000,29
5	Canal Pincota	137.041,23	382.376,07	-245.334,84
6	Canal Gurahont	31.760,68	65.740,02	-33.979,34
7	Canal Moneasa	69.246,41	281.510,93	-212.264,52
8	Canal Dezna	22.276,54	52.035,48	-29.758,94
9	Canal Ghioroc	80.837,98	136.387,18	-55.549,20
10	Canal Savarsin	10.265,40	13.833,33	-3.567,93
11	Canal Macea Sanmartin	26.719,92	13.340,02	13.379,90
12	Canal Pecica	302.033,05	746.596,81	-444.563,76
13	Canal Lipova	356.138,33	595.976,56	-239.838,23
14	Canal Santana	284.639,51	323.748,79	-39.109,28
15	Canal Nadlac	173.473,98	152.620,20	20.853,78
16	Canal Siria	65.185,19	110.760,40	-45.575,21
	TOTAL JUDEȚ	2.310.787,18	3.880.663,99	-1.569.876,81
	TOTAL CANAL	19.437.395,71	17.384.926,42	1.751.474,71

Situația economică a activităților de bază, respectiv apă și canal se prezintă astfel:

Apa potabila	-3.115.377
- profit apa sistem Arad si Peregu Mare	2.198.574
- pierderi localitati judet	-5.313.951

Canalizare	1.751.475
- profit canalizare Arad, Sagu, Macea-Sanmartin,Nadlac	3.358.554
- pierderi	-1.607.079

TOTAL pierdere apă + canal 1.363.902,63 lei

Cauzele înregistrării pierderilor în valoare de 1.363.902,63 lei la activitatea de bază, sunt:

- a) practicarea de tarife sub nivelul prețului de cost:
- la apă potabilă, cele mai mari diferențe între prețul de cost și prețul de vânzare înregistrându-se la: Căsoaia 45,92 lei/mc, Zărand 30,04 lei/mc, Pilu 18,95 lei/mc, Zerind 17,03 lei/mc, Hălmăgel – Vârfurile 8,18 lei/mc, Moneasa 8 lei/mc, Gurahonț 7,16 lei/mc, Săvârșin 6,89 lei/mc, Sântana 5,05 lei/mc, Beliu – Bocsig 4,76 lei/mc, Cermei 4,70 lei/mc, Nădlac 4,21 lei/mc, Pecica 3,55 lei/mc, Apateu 3,50 lei/mc, Pâncota 2,93 lei/mc, Curtici 2,91 lei/mc, Lipova 2,33 lei/mc, Șagu 2,30 lei/mc, Vinga 2,26 lei/mc, Ineu 1,27 lei/mc și Ghioroc 1,05 lei/mc.
 - la canalizare, cele mai mari diferențe între prețul de cost și prețul de vânzare înregistrându-se la: Moneasa 9,84 lei/mc, Pâncota 5,75 lei/mc, Pecica 4,73 lei/mc, Dezna 4,29 lei/mc, Gurahonț 3,43 lei/mc, Siria 2,24 lei/mc și Lipova 2,16 lei/mc.
- b) scăderea populației în Arad și în localitățile din județ, bransarea și racordarea unui număr redus de noi consumatori la rețele executate prin programul european de investiții POS Mediu.
- c) consumul redus de apă:

Localitati	Sem I 2018 consum mediu mc / locuitor /luna	Sem I 2019 consum mediu mc / locuitor /luna	Diferente 2019 - 2018
APA ARAD	2,72	2,58	-0,14
APA CURTICI	2,08	2,18	0,10
APA LIPOVA	2,41	2,43	0,02
APA NADLAC	1,98	1,94	-0,04
APA PINCOTA	1,84	1,80	-0,04
APA PECICA	2,25	2,22	-0,03
APA SANTANA	2,10	2,00	-0,10
APA VINGA	2,17	1,80	-0,37
APA GHIOROC	2,05	1,93	-0,12
APA ZABRANI	2,16	1,99	-0,17
APA SAVARSIN	2,38	2,11	-0,27

APA FELNAC	2,40	2,16	-0,24
APA MANASTUR	3,03	2,38	-0,65
APA SAGU	3,20	2,80	-0,40
APA MONEASA	1,81	1,78	-0,03
APA GURAHONT	1,71	1,63	-0,08
APA BOCSIG	1,78	1,81	0,03
APA HALMAGEL	1,51	1,57	0,06
APA CASOIA	1,26	0,99	-0,27
APA VARSAND-PILU	1,73	1,58	-0,15
APA INEU	2,83	2,71	-0,12
APA SEPREUS	1,69	1,56	-0,13
APA ZARAND	1,42	1,65	0,23
APA CERMEI	1,59	1,53	-0,06
APA APATEU	2,63	2,49	-0,14

Pierderea totala din exploatare rezultată din activitățile de bază a fost influențată și de pierderile din activitățile conexe, de alte venituri din exploatare și cheltuielile ce nu se repartizează, astfel:

Pierdere din activitatea de bază	-1.363.903
Pierderi din activități conexe	-618.610
Profit din activitati conexe	115.586
Cheltuielile care nu se repartizează	232.110
TOTAL PIERDERE DIN EXPLOATARE	-1.634.817

Din activitatea de baza (apa și canalizare) s-au înregistrat pierderi în valoare de 1.363.903 lei.

La următoarele activități conexe s-au înregistrat pierderi:

- Proiectări	25.452 lei
- STIRU	104.657 lei
- Prestari servicii terți	37.654 lei
- Bransamente RK	6.927 lei
- Metrologie	53.301 lei
- Sector transport	390.620 lei
TOTAL	618.610 lei

Profitul din alte venituri în suma de 115.587 lei care influențează favorabil rezultatul din exploatare reprezintă :

-venituri din avize	115.587 lei
TOTAL	115.587 lei

Venituri / Cheltuielile nerepartizate pe activități care au redus pierderea din perioadei ianuarie – iunie 2019 cu suma de 232.110 lei, reprezintă:

-venituri din energie electrică	66.871 lei
-venituri închirieri	69.256 lei
-cheltuieli servicii bancare	-51.109 lei
-cheltuieli acțiuni sociale	<u>-387.052 lei</u>
- <i>cheltuieli dispensar</i>	<i>-13.350 lei</i>
- <i>ajutoare deces</i>	<i>-199.402 lei</i>
- <i>tichete cadou</i>	<i>-174.300 lei</i>
- alte cheltuieli – venituri (alte venituri, ajustari active circulante, creante reactive., simpozion, cotizatie ARA, recuperare RCA etc.)	534.144 lei
TOTAL	232.110 lei

Pierderea totala de 2.401.551 lei de la sfarsitul perioadei a fost influențată și de pierderea din activități financiare în valoare de 766.735 lei astfel :

-venituri financiare	361.422 lei
-cheltuieli financiare	1.128.157 lei
-pierdere la sfârșitul perioadei	766.735 lei

Din activitatea financiară au fost obținute:

-Venituri	361.422 lei
- venituri din dobânzi	54.196 lei
- venituri diferențe curs	307.226 lei
-Cheltuieli	1.128.157 lei
- diferențe curs valutar	1.128.037 lei
- alte cheltuieli financiare	120 lei
-Pierdere	766.735 lei

2. SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI DE APĂ ARAD ÎN PERIOADA IANUARIE – IUNIE 2019 COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI 2018

a) VENITURI

Situația veniturilor din exploatare realizate de companie în sem I 2019 comparativ cu cele realizate în aceeași perioadă a anului 2018 și cu prevederile din BVC este prezentată în Anexa 2.

Situația comparativă a veniturilor realizate în sem. I 2019 comparativ cu sem. I 2018 se prezintă astfel:

EXPLICATII	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferente Sem I 2019- Sem I 2018	%
1. Venituri din exploatare	34.392.835	41.635.652	7.242.817	121,06%
2. Venituri financiare	244.816	361.422	116.606	147,63%
TOTAL	34.637.651	41.997.074	7.359.423	121,25%

Cifra de afaceri netă realizată de companie în sem I 2019 este de 40.496.482 lei înregistrând față de sem I 2018 o creștere cu 7.294.697 lei.

Creșterea cifrei de afaceri în sem I 2019 cu 7.294.697 lei comparativ cu realizările sem I 2018 este influențată de creșterea veniturilor din activitatea de bază apă și canalizare cu 7.568.313 lei și din taxe de rebranșare cu 32.650 lei.

Creșterea veniturilor din activitatea de bază cu 7.568.313 lei în sem I 2019 față de realizările sem I 2018 este efectul:

- Creșterii prețurilor medii la activitatea de apă, practicate de companie față de aceeași perioadă a anului anterior
- Veniturile au fost influențate și de evoluția producției fizice, care deși la apă potabilă a înregistrat o scădere cu 87.661 mc, la activitatea de canalizare menajeră s-a înregistrat o creștere de 449.790 mc ca urmare a preluării unor noi sisteme realizate prin programul de investiții POS Mediu și a preluării sistemului de canalizare din UAT Săvârșin, iar activitatea de canalizare pluvială a fost preluată în concesiune de la Primăria Arad începând cu luna noiembrie a anului 2018, înregistrându-se o producție de 1.618.994 mc în primul semestru al anului 2019,

În semestrul I 2019 CAA a practicat următoarele tarife (fără TVA):

Explicații	Tarif lei/mc fara TVA în perioada 01 ian – 30 iun 2019
<i>Apă potabilă</i>	3,59
<i>Canalizare</i>	3,21

În sem I 2019 veniturile au fost influențate și de producția la cele două activități de bază apă și canalizare, astfel:

	Apa potabila	Canalizare menajera	Canalizare pluvial
Productie	-87.661	139.697	1.618.994

mc

Activitățile conexe au avut următoarea influență în evoluția cifrei de afaceri astfel:

Desfundat canal	-5.647 lei
Proiectare terți și avize	-26.036 lei
Branșamente Arad și județ	1.208 lei
Metrologie	-590 lei
Analize laborator	10.066 lei
Întreținere canalizare pluvială	-462.658 lei
Despăgubiri cf. regulament	1.947 lei
Inspectii video rețele	2.105 lei
Taxa constatare fraude	412 lei
Taxa accord de preluare	-9.363 lei
Lucrari servicii terti	202.064 lei
Chirii	-8.621 lei
Vânzări materiale	100 lei
Activități diverse	-11.253 lei
Taxă rebranșare	32.650 lei

Înregistrarea unor venituri din activități conexe diferite față de cele realizate în sem I 2018 are următoarele cauze:

Desfundat canal – scăderea veniturilor cu 5.647 lei la activitatea de desfundat canal față de aceeași perioadă a anului 2018 se datorează scăderii numărului de intervenții pentru desfundat canal.

Proiectare terți și avize – scăderea cu 26.036 lei la activitatea de proiectare și avize este efectul scăderii veniturilor din proiectare ca urmare a unui număr mai mic de proiecte executate către terți și a reducerii volumului de noi investiții.

Analize de laborator – În sem I 2019 au crescut veniturile din analize de laborator cu 10.066 lei, ca urmare a creșterii cererii pentru efectuarea de analize din partea terților.

Taxă acord de preluare – Veniturile din taxa pentru emiterea acordului de preluare au scăzut cu 9.363 lei față de aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a reducerii numărului de solicitări din partea firmelor pentru obținerea acestui tip de acord.

Întreținere canalizare pluvială – scăderea veniturilor cu 462.658 lei la activitatea canalizare pluvială, față de sem I 2018, este efectul încetării contractului de prestari servicii pentru sistemul de canalizare pluvială cu Primăria Arad, ca urmare a preluării în concesiune de către companie a activității de canalizare pluvială.

Inspecții video rețele – veniturile obținute din inspecțiile video a rețelelor au crescut față de aceeași perioadă a anului 2018 cu suma de 2.105 lei ca urmare a creșterii numărului de solicitări pentru inspecții video din partea terților.

Lucrări servicii terți – au crescut cu suma de 202.064 lei ca urmare a încheierii unui contract de prestări cu primăria orașului Sântana, pentru executarea unei lucrări de extindere a rețelei de canalizare menajeră.

Chirii – veniturile din chirii au scăzut cu 8.621 lei ca urmare a încetării contractelor de închiriere cu Edil Management și Aquatrans.

Veniturile din activități diverse – veniturile din activități diverse au scăzut cu 11.253 lei ca urmare refacturării în anul 2018 a unor studii hidrologice în valoare de 12.800 lei, venituri care în anul 2019 nu se mai regăsesc.

În sem I 2019 Compania a înregistrat alte venituri din exploatare în valoare de 1.139.170 lei care se situează cu 51.880 lei sub realizările semestrului I 2018 din care:

- venituri din imobilizari	-165.529 lei
-venituri din producția stocată	108.745 lei
- alte venituri din care:	4.904 lei
<i>venituri din penalizări</i>	<i>12.170 lei</i>
<i>venituri din amortizări</i>	<i>8.247 lei</i>
<i>alte venituri</i>	<i>-15.513 lei</i>

În sem I 2019 au fost realizate de către sectorul prestări construcții și de către secții lucrări în regie în valoare de 596.722 lei, acestea situându-se cu 165.529 lei sub nivelul realizat în sem I 2018, ca urmare a diminuării volumului de investiții în vederea asigurării resurselor necesare pentru plata serviciului datoriei și încadrării în prevederile art.9 din OUG 198/2015 privind acoperirea pentru cel puțin un an cu resurse a datoriei constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului.

Veniturile din producția stocată sunt de 204.019 lei în sem I 2019 față de 95.274 lei în sem I 2018 creșterea înregistrată fiind de 108.745 lei.

b) CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat următoarele cheltuieli:

Cheltuieli de exploatare	43.270.468 lei
Cheltuieli financiare	1.128.157 lei
TOTAL	44.398.625 lei

a. Cheltuieli din exploatare.

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în sem I 2019, comparativ cu cele realizate în sem I 2018 și cu prevederile din BVC sunt prezentate în Anexa 3.

Față de realizările sem I 2018 cheltuielile din exploatare au crescut cu 4.942.541 lei.

Pe categorii de cheltuieli, diferențele dintre cheltuielile din exploatare realizate pe primele 6 luni ale anului 2019 și cele realizate în aceeași perioadă a anului 2018 se prezintă astfel:

1. Materii prime si materiale	177.559
2. Materiale consumabile	80.015
3. Cheltuieli obiecte de inventar	77.461
4. Tichete de masa	14.595
5. Energie si apa	260.227
- energie electrica	268.912
- energie termica si gaze	13.532
- apa captata si epurata	-22.217
6. Prestații externe	333.727
7. Impozite si taxe	317.213
8. Salarii	3.719.000
9. Cheltuieli cu asigurarile sociale	83.669
10. Cheltuieli cu amortizarea	-200.749
11. Fond participare	0
12. Cheltuieli cu provizioanele	0
13. Venituri din provizioane	110.989
14. Vanzari materiale	33
15. Ambalaje	-3.922
16. Alte cheltuieli	-27.276
TOTAL	4.942.541

1. Cheltuieli materiale

Costurile cu materiile prime și materialele au crescut cu 21,87% față de realizările sem. I 2018, respectiv cu suma de 177.559 lei. Majorarea acestor cheltuieli este efectul pe de o parte a creșterii prețului la materiile prime consumate iar pe de altă parte a volumului de materii prime consumate în vederea acoperirii necesarului pentru intervenții la avarii și realizării investițiilor planificate.

Situația comparativă a costurilor cu materialele consumabile realizate în sem I 2019 comparativ cu realizările din sem I 2018 se prezintă astfel:

Specificație	Sem I 2018	Sem I 2019	Diferențe Sem I 2019 - Sem I 2018
Materiale consumabile	267.028	316.161	49.133
Combustibil	542.193	580.286	38.093
Piese de schimb	86.098	91.408	5.310
Reactivi	56.812	44.277	-12.535
Materiale investii	74	88	14
TOTAL	952.205	1.032.220	80.015

Materialele consumabile au crescut cu 49.133 lei față de aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a majorării prețurilor și / sau a cantităților la unele materiale cum ar fi: anvelope, acumulatori, tipizate contracte, cărți citire, etc..

Valoric costurile cu combustibilii au crescut cu 38.093 lei față de aceeași perioadă a anului 2018, ca urmare a creșterii prețului la carburanți.

Situația consumurilor fizice se prezintă astfel:

	Sem I 2018	Sem I 2019	BVC	Diferențe Sem I 2019- BVC	Diferențe Sem I 2019- Sem I 2018
Benzina	10.692	11.334	9.000	2.334	642
Motorina	110.732	106.556	100.700	5.856	-4.176

Față de consumurile sem I 2018 s-a înregistrat o scădere a consumurilor de motorină cu 4.176 litri și o creștere a consumurilor de benzină cu 642 litri. De asemenea, față de prevederile din BVC sem I 2019 s-au înregistrat depășiri de 2.334 litri la benzină și depășiri cu 5.856 litri la motorină.

Evoluția consumului atât la benzină cât și la motorină a avut următoarele cauze:

- creșterea consumului de benzină are ca și principală cauză, întrebuițarea unei cantități mai mari de combustibil pentru mica mecanizare, ca urmare a numărului crescut de intervenții datorate precipitațiilor abundente căzute în primul semestru al anului 2019;
- tot datorită precipitațiilor abundente căzute, a crescut și frecvența intervențiilor de către wome și vidanaje pentru evacuarea apelor pluviale, fapt ce a dus la creșterea consumului de motorină;

- pe de altă parte reducerea numărului de intervenții la avariile din județ a compensat creșterea consumului de motorină necesar pentru evacuarea apelor pluviale;

În prezent există în dotarea companiei un număr de 87 mijloace de transport și utilaje care funcționează pe bază de benzină și 126 utilaje și mijloace de transport care funcționează pe bază de motorină.

2. Energie electrică

Dacă în sem.I 2018 costurile cu energia electrică erau de 2.236.683 lei în sem.I 2019 acestea sunt de 2.505.595 lei.

Costurile cu energia electrică se situează cu 268.912 lei peste nivelul costurilor realizate în sem I 2018. Influențe în valoarea costurilor cu energia electrică au avut:

- creșterea valorii consumului specific de energie electrică la activitatea de apă cu 0,01 kW/mc în sem I 2019 față de sem I 2018, având în vedere scăderea cantității de apă cu 87.661 mc.

- în timp ce scăderea valorii consumului specific de energie electrică la activitatea de canalizare cu 0,1 kW/mc în sem I 2019 față de sem I 2018, a fost compensată de creșterea producției fizice de la canalizare.

Consumurile specifice de energie electrică realizate în sem I 2019 și sem I 2018 sunt:

Nr.crt	Activități	kW/mc		
		Sem.I 2019	Sem.I 2018	Diferențe 2018 - 2019
1.	Apă potabilă	0,66	0,65	0,01
2.	Canalizare	0,58	0,68	-0,10

3. Costuri cu apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată deductibila fiscal au crescut cu 18.706 lei iar cele cu apa evacuată deductibila fiscal se situează cu 41.198 lei sub realizările sem I 2018.

Evoluția costurilor cu apa captată și evacuată a fost influențată de:

- creșterea pierderilor înregistrate în rețele și în procesul tehnologic de la 46,97% în sem I 2018 la 49.35% în aceeași perioadă a anului 2019
- creșterea cantității de apă cumpărată de la Apele Române de la 10.781.268 mc în sem I 2017 la 11.140.676 mc în aceeași perioadă a anului 2019.

Situația comparativă a cantităților de apă facturată de companie și a celor în funcție de care se stabilesc costurile către Agenția Apele Române se prezintă astfel:

	Apă potabilă	Canalizare
Apă facturată clienților	5.642.822	4.419.918

Apă cumpărată de la Apele Române sau deversată în emisar	11.140.676	4.714.693
Apă nefacturată	5.497.854	294.775
Procent pierdere	49,35%	6,25%

În Sem I 2019 compania a înregistrat costuri nedeductibile fiscal pentru apa cumpărată de la Apele Române și apa evacuată în emisar astfel:

- Apă cumpărată 64.530 lei la care se adaugă TVA în valoare de 12.261 lei
- Apă epurată 8.939 lei la care se adaugă TVA în valoare de 1.698 lei

4. Prestații externe

La capitolul cheltuieli privind prestațiile externe s-au înregistrat creșteri sau reduceri la următoarele articole:

DENUMIRE	Realizari 2019- 2018
Prestații externe	333.727
<i>Intretinere si reparatii terti din care</i>	<i>-282.080</i>
- reparatii pompe	-232.609
- reparatii calculatoare	-25.212
Cheltuieli chirii si redevente	427.343
-redeventa ARAD	-4.443
- redeventa SAMTID	-23.397
- redeventa alti prop.	35.304
redeventa POS Mediu	184.976
redeventa canal pluvial	232.040
- chirii	2.863
Cheltuieli prime asigurare	1.865
-asigurari mij transport	1.853
- asigurari laboratoare	12
- asigurari active	0
-asigurare manageriala	0
Chelt perfectionare personal	-378
Cheltuieli colaboratori	0
Cheltuieli reclama si publicitate	-18.677
- cheltuieli reclama	-4.950
- cheltuieli protocol	-13.727
Cheltuieli transport	4.984
Cheltuieli deplasare	4.660
Cheltuieli posta internet si telecomunicatii	-26.981
Cheltuieli bancare	6.279
Servicii terti	216.712
- anilaza situatie economica CAA	-63.000
- analiza functionala personal CAA	-104.000
- studiu namol	20.526
- simpozioane	14.819

- chelt, hidrofor	37.100
- revizie pompe+reparatii	41.182
- revizie telefoane + alarma+CT	0
- inregistrare SEAP proiectare	-50
- copii xerox	-898
- publicatii	-1.474
- supraveghere metrologica	-2.373
- autorizare lab metrologie	-18
- verificari aparatura laborator	7.606
- verificari contoare	-4.684
-ab casuta postala	0
- taxe autorizatii	-2.869
- autorizatie -licentiere ANRSC	0
- audit	0
- cotizatie ARA	-3.000
- cotizatie benchmarking	4.122
- gardieni	56.473
- pagina internet	-226
- salubritate	26.742
- cheltuieli serviciu informatic	7.765
- autorizare ISO	15.450
- acreditare lab RENAR Min Sanatatii	-1.032
- chirii butelii acetilena	49
- intretinere calculatoare	2.973
- ANIF	45.244
- colectare numerar.	-1.986
- imprimate tichete	122
- analize medicale	-2.017
-taxa mentinere Licenta	29
- diverse	-112.150
- ch guvernanta corporativa	0
- inchirieri utilaje	0
- inspectii periodice si revizii	-15.879
- Bilant mediu	10.500
- Bilant energetic	0
- studii hidrog	18.736
- deratizare dezinsectie	2.678
- autorizare ISU	0
- ab. Legis	0
- vize proiecte	0
-curatenie sediu	2.107
- autoriz stare sig rezervoare	-1.251
- monitorizare DSP si CRSP	25.135
- eliminare deseuri periculoase	-7.551
- revizuire CDG	0
- audit certificare energetica	-9.894
- transport namol	0
- comision incasare facturi mijloace electronice	59.516
- consultanta date cu caracter personal	12.375

- evaluare risc securitate fizica	13.500
Venituri proiecte IID+sect transp	126.315

În sem I 2019 comparativ cu sem I 2018 creșteri sau scăderi mai semnificative s-au înregistrat la:

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile cu terții care au scăzut cu 282.080 lei ca urmare a diminuării semnificative a reparațiilor cu pompele cu 232.609 lei față de anul precedent.

Creșterea cheltuielilor cu redevența de 427.343 lei, din care redevența Consiliul Județean Arad -4.443 lei, redevență SAMTID -23.397 lei, redevență alți proprietari 35.304 lei, redevență POS Mediu 184.976 lei și redevență canal pluvial 232.040 lei. Creșterea cheltuielilor cu redevența are următoarea cauză:

- Creșterea valorii bunurilor concesionate ca urmare a preluării de către Compania de Apă Arad a unor bunuri puse în funcțiune prin programul de investiții POS Mediu.
- Preluarea în concesiune de către companie de la Primăria Arad a mijloacelor fixe aferente canalizării pluviale

S-au înregistrat scăderi ale cheltuielilor de poștă, internet și telecomunicații cu 26.981 lei, scăderea datorându-se cheltuielilor poștale.

Creșteri a cheltuielilor sau mai înregistrat și la serviciile prestate de terți cu 216.712 lei, dintre care cele mai semnificative sunt:

Cheltuieli cu hidroforul	37.100 lei
Revizii pompe+reparații	41.182 lei
Gardieni	56.473 lei
ANIF	45.244 lei
Comisioane incasari facturi mijloace electronice	59.516 lei
Scăderea veniturilor din proiectare	
IID + sect transport	126.315 lei

Creșterea cheltuielilor cu hidroforul în valoare de 37.100 lei este efectul creșterii următoarelor elemente de cost:

- Creșterea abonamentului de mentenanță lunar de la 2.665 lei în sem I 2018 la 3.065 lei în sem I 2019
- Creșterea costului cu energia electrică prin majorarea prețului de la 0,395270 lei/MWh în sem I 2018 la 0,420820 lei/MWh
- Creșterea costului cu certificatele verzi aferente energiei electrice consumate de la 0,046469 lei/MWh sem I 2018, la 0,059240 lei/MWh în sem I 2019
- Creșterea salariului mediu orar al operatorilor care deserveșc instalațiile de hidrofor de la 22,57 lei/oră în sem I 2018, la 24,05 lei/oră în sem I 2019,

Suma de 41.182 lei reprezintă contravaloarea reviziilor efectuate în anul 2019 la pompele de la stația de epurare.

Serviciul de pază (gardieni) s-a majorat cu 56.473 lei ca urmare a creșterii tarifului orar la 19,80 lei/oră/agent începând cu 01.01.2019 conform Actului adițional

nr. 14/27.12.2018, față de 18,08 lei/oră/agent cât era tariful în anul 2018.

Creșterea cheltuielilor cu ANIF-ul cu suma de 45.244 lei, este rezultatul încheierii noului contract pentru canalizare pluvială, în vederea deversării apelor rezultate în urma tratării apelor meteorice colectate.

Comisioanele pentru încasări facturi cu cod de bare în valoare de 59.516 lei, reprezintă contravaloarea implementării sistemului de încasare prin PayPoint și PayZone precum și încheierea unor contracte de încasare cu cod de bare cu băncile BCR, Raiffeisen și Transilvania.

Diminuarea veniturilor reclasificate din proiectare IID și a sectorului de transport cu suma de 126.315 lei, este efectul diminuării nivelului investițiilor noi și a transferului cheltuielilor cu reparațiile și întreținerea din IID în producție.

- **Costurile cu impozitele și taxele** au crescut cu 317.213 lei. Creșteri semnificative s-au înregistrat la:

- Impozit și taxe clădiri	262.383 lei
- Fondul pentru protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap	40.799 lei

Creșterea semnificativă a cheltuielilor cu impozitele și taxele pe clădiri se datorează în principal preluării în concesiune de la Primăria Arad a bunurilor aferente canalizării pluviale.

5. **Cheltuielile cu personalul.**

Cheltuielile cu personalul (salariile, tichete de masă, cotizații salariale și fond persoane cu dizabilități) au crescut în sem I 2019 comparativ cu cheltuielile realizate în sem I 2018 cu suma de 3.964.656 lei.

Creșterea se datorează:

- majorarea salariului minim pe economie conform HG 937/2018 începând cu 1 ianuarie 2019 de la 1.900 lei la 2.080 lei, iar pentru salariații cu studii superioare cu 2.350 lei,
- reîntregirile datorate creșterilor salariale din anul 2018,
- creșterea contribuțiilor aferente salariilor proporțional cu creșterea acestora,

Ponderea cheltuielilor salariale în cifra de afaceri este de 58,50% în sem I 2019 comparativ cu 60,15 % în sem I 2018.

c. **Rezultatul exercitiului**

În ceea ce privește rezultatele economice realizate în semestrul I 2019 comparativ cu rezultatele economice din semestrul I 2018, situația se prezintă astfel:

	Sem I 2019	Sem I 2018	Diferenta 2019 - 2018
Profit/pierdere brut	-2.401.551	-3.970.334	1.568.783
Profit/pierdere din exploatare	-1.634.816	-3.935.092	2.300.276
Profit/pierdere financiar	-766.735	-35.242	-731.493

Din datele prezentate mai sus rezultă că în sem I 2019 s-a înregistrat o pierdere brută de 2.401.551 lei comparativ cu pierderea de 3.970.334 lei înregistrata în sem I 2018.

Deși veniturile totale obținute în sem I 2019 au crescut cu 7.359.424 lei față de cele înregistrate în sem I 2018 acestea nu au reușit decât să producă o diminuare a pierderii brute în sem I 2019 față de sem I 2018 de 1.568.783 lei.

Pierderea din exploatare s-a diminuat în sem I 2019 față de sem I 2018 cu suma de 2.300.276 lei în condițiile în care în aceeași perioadă cheltuielile din exploatare au depășit veniturile din exploatare cu suma de 1.634.816 lei.

Pierderea financiară a crescut cu 731.493 lei fiind influențată de:

- Creșterii veniturilor din dobânzi cu suma de 45.089 lei ca urmare a constituirii de depozite cu o dobândă avantajoasă.
- Creșterii diferențelor nefavorabile de curs valutar (cont 765 – 665) în suma de 776.582 lei

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

Față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului se prezintă astfel:

Explicatii	Lei		
	Prevederi BVC Sem I 2019	Realizat Sem I 2019	Diferente
Venituri totale	40.185.661	41.997.074	1.811.413
Venituri exploatare	39.905.550	41.635.652	1.730.102
Venituri Financiare	280.111	361.422	81.311
Cheltuieli totale	46.310.090	44.398.625	-1.911.465
Cheltuieli exploatare	45.859.590	43.270.468	-2.589.122
Cheltuieli Financiare	450.500	1.128.157	677.657
Profit total	-6.124.429	-2.401.551	3.722.878
Profit/Pierdere exploatare	-5.954.040	-1.634.816	4.319.224
Profit/Pierdere financiară	-170.389	-766.735	-596.346

Activitatea de exploatare**Venituri din exploatare**

Față de prevederile din BVC în care se estima o pierdere pe primul semestru în sumă de 6.124.429 lei s-a înregistrat o pierdere de doar 2.401.551 lei:

Influențe în realizarea veniturilor din activitatea de bază a avut-o depășirea producției fizice față de prevederile BVC, la activitatea de canalizare

Alte venituri cuprinse în cifra de afaceri care se situează sub prevederile din BVC sunt:

- venituri din prestări servicii - 166.350 lei
- venituri din închirieri - 4.127 lei
- venituri vânzări materiale - 122 lei

La celelalte activități care nu sunt cuprinse în cifra de afaceri, veniturile realizate se situează cu 164.341 lei sub nivelul prevăzut în BVC.

Nerealizări s-au înregistrat la:

- venituri investiții în regie - 160.778 lei
- Alte venituri - 57.582 lei

Cheltuieli din exploatare

Diferențe față de nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli s-au înregistrat la următoarele articole de cheltuieli:

Materii prime	-136.570 lei
Materiale consumabile	156.025 lei
Obiecte de inventar	79.407 lei
Tichete de masă	-20.850 lei
Cheltuieli cu terții	85.266 lei
Alte cheltuieli exploatare	-156.684 lei
Energie și apă	-259.131 lei
Cheltuieli vânzări materiale	-1.189 lei
Cheltuieli ambalaje	689 lei
Reduceri comerciale primite	-45 lei
Impozite și taxe	-9.370 lei
Cheltuieli cu salariile	-2.096.705 lei
Cheltuieli cotizații salariale	68.807 lei
Protecția mediului	-1.000 lei
Amortizare și provizioane	-297.772 lei
TOTAL	-2.589.122 lei

- **Materii prime**

Situația pe activități se prezintă astfel:

Nr Crt	Activitatea	Prevederi BVC	Realizari	Diferente
1	Apa potabila	98.664	135.137	36.473
2	Canalizare	93.885	50.872	-43.013
4	Reparatii productie	553.500	463.853	-89.647
5	Investitii regie	259.875	163.016	-96.859
3	STIRU	32.421	33.972	1.551
8	Prestari servicii catre terti	87.500	142.424	54.924
	Total	1.125.845	989.275	-136.570

Cele mai mari diferențe, respectiv de 89.647 lei, s-au înregistrat la activitatea de reparații din producție și de 96.859 lei la investiții în regie unde nu au putut fi executate lucrări din cauza condițiilor meteo nefavorabile de la începutul anului.

- **Materiale consumabile**

156.025 lei din care:

- Materiale consumabile 66.161 lei
- Combustibilul 51.468 lei
- Piese de schimb 44.031 lei
- Reactivi -5.723 lei
- Materiale investiții 88 lei

Situația consumurilor fizice la combustibil față de BVC se prezintă astfel:

	Litri		
	Sem I 2019	BVC	Diferente 2019-BVC
Benzina	11.334	9.000	2.334
Motorina	106.556	100.700	5.856

Ținând cont că limitele prevăzute în BVC sunt limite maxime care nu pot fi depășite trebuie luate toate măsurile necesare încadrării în costurile limitate prin BVC până la finele anului 2019

- **Cheltuieli cu energie și apă**

Situația cheltuielilor cu energia și apa comparativ cu cheltuielile prevăzute în BVC se prezintă astfel:

Cheltuieli	Prevazut BVC	Realizat	Diferente
Energie electrica	2.520.376	2.505.595	-14.781
Energie termica	230.544	122.750	-107.794
Gaze	102.084	93.285	-8.799
Apa captata	678.998	576.979	-102.019
Apa evacuata	151.845	91.068	-60.777
Total	3.683.847	3.389.677	-294.170

Nu au fost înregistrate depășiri la cheltuielile cu energia și apa față de prevederile BVC.

a) Costurile cu energia electrică

Costurile cu energia electrică au scăzut cu 14.781 lei față de prevederile din BVC. Influențe în scăderea costurilor cu energia electrică a avut:

- Scăderea consumului specific de energie electrică la activitatea de apă în sem I 2019 față de BVC cu 0,03 kW/mc,
- Scăderea consumului specific de energie electrică la activitatea de canalizare cu 0,07 kW/mc în sem I 2019 față de BVC.

Nr.crt	Activități	kW/mc		
		Sem.I 2019	BVC Sem.I 2019	Diferențe BVC – SemI 2019
1.	Apă potabilă	0,63	0,66	-0,03
2.	Canalizare	0,65	0,58	0,07

c) Costurile cu apa captată

Economii în valoare de 102.019 lei a costurilor cu apa captată față de nivelul prevăzut în BVC se datorează nerealizării producției fizice estimate în BVC de 5.783.029 mc față de nivelul realizat de 5.642.822 mc.

c) Costurile cu apa evacuată

Costurile cu apa evacuată în sem I 2019 se situează cu 60.777 lei sub nivelul prevăzut în BVC în special datorită scăderii consumului specific 9,52%.

Prevederi BVC	Realizat	Prevederi BVC - Realizat
15,77%	6,25%	9,52%

Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele

S-au înregistrat cheltuieli cu amortizarea și provizioanele cu 297.772 lei peste nivelul prevăzut în BVC datorită influenței din anulări de provizioane care a fost de 231.161 lei peste nivelul prevăzut în BVC, în timp ce influența amortizării este de 66.611 lei sub nivelul prevăzut în BVC.

Activitatea financiară**Venituri financiare**

Veniturile financiare realizate se situează cu 81.311 lei peste nivelul prevăzut în BVC, astfel:

- Venituri din dobânzi	24.085 lei
- Venituri din diferențe de curs valutar	57.226 lei
TOTAL	81.311 lei

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare realizate în sem I 2019 se situează cu 677.657 lei peste nivelul prevăzut în BVC, din care:

- Cheltuieli diferențe curs valutar	678.037 lei
- Alte cheltuieli financiare	-380 lei
TOTAL	677.657 lei

Diferențele de curs valutar dintre realizări și BVC atât pentru venituri cât și cele privind cheltuielile se datorează fluctuației de pe piața valutară în timp ce la întocmirea bugetului Compania de Apă Arad a luat în calcul un curs mediu de 4,6701 lei/EURO, conform proiectului bugetului de stat.

Profit sau pierdere financiară

În sem I 2019 s-a înregistrat o pierdere în valoare de 2.401.551 lei comparativ cu pierderea în sumă de 6.124.429 lei prevăzută în BVC.

Nivelul mai redus al pierderii din sem I 2019 față de prevederile bugetare s-a datorat în principal depășirii nivelului veniturilor cu 1.811.413 lei în timp ce cheltuielile înregistrate au fost sub nivelul prevăzut în BVC cu 1.911.465 lei

4. ACTIVITATEA DE INVESTIȚII

Sursele de finanțare a investițiilor în perioada ianuarie – iunie 2019 au fost fondul IID și Programul Operațional Infrastructura Mare.

Până la 30 iunie 2019 din fondul IID s-au efectuat lucrări de investiții în regie și antrepriză, lucrări de reparații în regie proprie și s-au achiziționat materiale necesare lucrărilor efectuate în regie proprie și utilaje independente.

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019 au fost realizate investiții în valoare totală de 10.465.675,61 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 1.487.859,44 lei.

Investițiile realizate în Sem I 2019 comparativ cu prevederile din BVC se prezintă în structură astfel:

Explicatii	Realizat	Prevederi BVC	Diferente Realizat - BVC
- datoria interna	3.884.473,44	3.987.950,61	-103.477,17
- investiții IID	1.165.678,17	2.182.679,00	-1.017.000,83
- investitii POIM	9.023.626,05	30.922.967,00	-21.899.340,95
- investitii INTERREG RO - HU	276.371,39	458.244,00	-181.872,61
TOTAL	14.350.149,05	37.551.840,61	-23.201.691,56

5. IMOBILIZĂRI

a). Investiții în Curs

La data de 30 iunie 2019 soldul contului 231 „Investiții în curs” era de 156.873.439,85 lei înregistrând o creștere de 8.977.816,17 lei față de 31 decembrie 2018, când soldul era în sumă de 147.895.623,68 lei.

Soldul contului 231 „Investiții în curs” are următoarea componență:

		Lei
23112	- investiții MLPAT	16.749,18
23116	- imob. SAMTID	98.074,46
23117	- investiții IID	4.644.763,56
2313	- materiale pentru investitii	1.905,38
2318+2319	- investitii POS MEDIU	151.822.602,88
2312	- investitii INTERREG RO - HU	289.344,39
	TOTAL	156.873.439,85

b). Stocuri

La 30.06.2019 situația stocurilor în valoare brută se prezintă astfel:

Denumire Cont	Lei		
	Situația stocurilor din magazine 30.06.2018	Situația stocurilor din magazine 30.06.2019	Diferente sem I 2019- sem I 2018
Imobilizari mat. Investitii	2.096,89	1.905,38	-191,51
Materii prime	696.423,66	642.024,90	-54.398,76
Materiale auxiliare	131.665,36	130.790,94	-874,42
Reactivi	32.174,88	38.364,62	6.189,74
Comustibili	27.316,33	42.339,23	15.022,90
Piese de schimb	12.682,82	22.020,68	9.337,86
Piese de schimb BERD	33.088,06	0,00	-33.088,06
Piese de schimb ISPA	73.049,35	0,00	-73.049,35
Obiecte de Inventar	170.853,62	142.359,25	-28.494,37
Materii prime în curs de aprovizionare	2.709,28	2.739,99	30,71
Materiale consumabile în curs de aprovizionare	0	25.088,50	25.088,50
Combustibili în curs de aprovizionare	0	1.400,00	1.400,00
Piese de schimb în curs de aprovizionare	0	377,92	377,92
Obiecte de Inventar în curs de aprovizionare	123,74	0,00	-123,74
TOTAL VALOARE BRUTA	1.182.183,99	1.049.411,41	-132.772,58

Se impune o analiză atentă a situației stocurilor și în special a celor achiziționate înainte de 1 ianuarie 2019 și întocmirea unui program de măsuri pentru reducerea acestora.

6. CREANTE ȘI DATORII**a) Creanțe**

La data de 30.06.2019 soldul contului 411 – “Clienți” era de 12.330.219,42 lei înregistrând o creștere cu 1.882.692,16 lei față de nivelul înregistrat la sem I 2018.

Creșterea se datorează facturării canalizării pluviale pentru agenți economici și instituții începând cu luna noiembrie 2018.

Gradul de încasare în sem I 2019 a fost de 97,13% comparativ cu sem I 2018 când acest indicator era de 102,92%. Scăderea procentului cu 5,79% se datorează canalizării volumului mare de precipitații căzute în lunile aprilie, mai și iunie, care au crescut nivelul producției comparativ cu încasările Trim I 2019.

Din totalul de 12.330.219,42 lei reprezentând soldul facturilor emise până la data de 30.06.2019, suma 2.830.008,16 lei reprezintă debite mai vechi de 60 de zile din care suma de 1.155.944,55 lei reprezintă clienți incerti pentru care au fost constituite provizioane, iar suma de 1.674.063,61 lei reprezintă clienți cu debite restante pentru care nu au fost constituite provizioane.

O atenție deosebită trebuie să fie acordată recuperării debitelor restante care pot afecta capacitatea de plată a companiei.

b) Datorii

Credite: Compania a contractat un credit de la BCR pentru cofinanțarea măsurii POSM/POIM.

Situația creditului este următoarea:

Credit POS Mediu/POIM

-Valoare contractată	13.987.129 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	3 ani
-Suma trasă (credit + revolving)	15.386.109,86 EURO
-Prima rată de rambursare	10 mai 2015
-Ultima rată de rambursare	08 mai 2026
-Dobânda	EURIBOR + marjă de 1,70%
-Comisioane	0 EURO
-Sold 30.06.2019	10.290.269,40 EURO

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

La data de 30.06.2019 soldul contului IID este de 6.966.287,81 lei, sumă din care se achită cu prioritate serviciul datoriei.

Ținând cont de disponibilul aflat în contul IID nu există riscul neplății în termen, în anul 2019, a datoriei interne.

La data de 30.06.2019 situația furnizorilor înregistrați de companie se prezintă astfel:

	TOTAL	Furnizori restanți
Furnizori producție	1.438.488,14	0
Furnizori investiții	386.076,52	0

7. RESPECTAREA PREVEDERILOR LEGALE

În conformitate cu prevederile art.2 din Ordinului MFP nr. 2873/16.12.2016 republicat și completat cu modificările pct. 5, Art. I din Ordinul 1951/2018, Compania de Apă Arad are obligația întocmirii raportărilor trimestriale și transmiterea lor online pe site-ul ANAF.

Ținând cont de cele menționate mai sus facem următoarele precizări:

Compania a transmis în termenul prevăzut de Ordinul MFP nr. 2873/16.12.2016 republicat cu modificările pct. 5, Art. I din Ordinul 1951/2018, raportările solicitate de MFP.

8. ACTE JURIDICE DERULATE DE COMPANIE ÎN CONDIȚIILE PREVĂZUTE DE ART. 52 DIN OUG 109/2011 (*actualizată*)

Compania de apă nu a efectuat în cursul semestrului I 2019 tranzacții cu Consiliul Județean în calitate de autoritate publică tutelară. Raportul Companiei de Apă cu toate autoritățile acționare ale societății este cel care rezultă din relația de acționariat, respectiv Compania de Apă plătește redevența cuvenită, dividendele, impozitul pe profit și impozitele și taxele locale iar consiliile locale respective restituie o parte din aceste sume în contul IID al companiei în termenul prevăzut în Contractul de Delegare. În cursul semestrului I 2019 compania a derulat cu primăria orașului Sântana un contract nr. 96/17.12.2018 pentru executarea lucrării „Extindere rețea canalizare menajeră în orașul Sântana, județ Arad.” în valoare de 205.923,20 lei (fără TVA), completat de Actul Adițional nr. 1 din 18.04.2019 în valoare de 36.749,69 lei (fără TVA).

9. INFORMAȚII REFERITOARE LA EXECUȚIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI GENERAL

SITUAȚIA PRIVIND REALIZAREA OBIECTIVELOR ȘI CRITERIILOR DE PERFORMANȚĂ ANEXĂ LA CONTRACTUL DE MANDAT PE PRIMELE 6 LUNI

Pentru perioada ianuarie – iunie 2019 indicatorii aferenți Contractului de Mandat: nr. 17/13.05.2017, au fost revizuiți și aprobați prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 34/31.05.2019, indicatorii fiind îndepliniți în proporție de 94,45%.

Nr. crt.	Criteriu	U.M	Indicator negociat	Indicator realizat	Indice de realizare	Pondere %	Grad de realizare
INDICATORI CHEIE FINANCIARI (50%)							

ICP privind fluxul de numerar (20%)							
1	Perioada de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare	zile	54,97	55,11	1,00	10	10,00
2	Perioada de plată a datoriilor privind activitatea de exploatare	zile	30	6,46	4,65	10	10,00
ICP privind costurile (5%)							
3	Ponderele cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri (inclusiv salarii comp)	%	61,60	65,63	0,94	5	4,70
ICP privind veniturile (10%)							
4	Cifra de afaceri	lei	38.602.039	40.496.481,61	1,05	10	10,00
ICP privind profitabilitatea(10%)							
5	Rata profitului brut operational	%	0,79	-3,93	-4,97	5	0,00
6	Cheltuieli de exploatare la 1000 de lei venituri din exploatare	lei	992,13	1039,26	0,95	5	4,75
ICP privind datoria(5%)							
7	Rambursarea creditului BCR (a ratelor și comisioanelor) potrivit graficului de plăți		10.02.2019	10.02.2019	1,00	5	5,00
			10.05.2019	10.05.2019	1,00	5	5,00
IINDICATORI CHEIE NONFINANCIARI (50%)							
ICP operationali(25%)							
8	Continuitatea serviciului	ore	8	3,72	2,15	15	15,00
9	Durata medie de reparare a conductelor avariate de la data înregistrării reclamațiilor la Compania de Apă	zile	3	0,18	16,67	10	10,00
II IPC orientati catre servicii							

publice (25%)							
10	Calitatea apei potabile	Nr. probe	7980	11.410,00	1,43	10	10,00
11	Tratarea reclamatilor scrise	zile	30	22,56	1,33	10	10,00
12	Facturi emise pe baza contoarelor/ total facturi	%	95	99,60	1,05	5	5,00
TOTAL						100,00	94,45

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII

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

La darea în consum a materialelor se utilizează metoda costului mediu ponderat, iar metoda de amortizare este cea liniară. Pragul valoric de înregistrare a mijloacelor fixe este cel prevăzut de legislația românească, respectiv 2.500 lei (RON), (HG nr. 276/2013).

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016. Evaluarea a fost făcută de către PF Cojocaru Doru Lucian - evaluator tehnic autorizat și a fost aprobată de catre Consiliul de Administrație al companiei prin Hot 40/27.02.2017, urmatoarea reevaluare urmand sa se efectueze în cursul anului 2019.

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

Posturile înscrise în Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

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

Auditul intern este organizat într-un compartiment distinct în cadrul companiei, iar controlul intern în conformitate cu aprobarea dată de Consiliul de Administrație.

Controlul Financiar Preventiv este asumat cu respectarea prevederilor legale.

**Director General,
Ing. Gheorghe Bănățean**