

**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2025 AL
COMITETULUI DE GESTIONARE AL RISCURILOR DIN CADRUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL AQUATIM S.A.**

Data raportului:	31.12.2025
Denumirea societății:	AQUATIM SA
Sediul social:	Str. Gheorghe Lazăr nr. 11 A, Timișoara
Număr de telefon:	+40 256 201 370
Fax:	+40 256 294753
E-Mail:	aquatim@aquatim.ro
Cod unic de înregistrare:	RO3041480
Număr înregistrare Oficiul Registrului Comerțului:	J1992004096352

1. PREAMBUL.

Prezentul raport este întocmit în baza prevederilor art.34 alin.1 și 2 ^1 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare potrivit căruia:

” (1)În cadrul consiliului de administrație sau, după caz, al consiliului de supraveghere se constituie comitetul de nominalizare și remunerare, comitetul de gestionare a riscurilor și comitetul de audit. În cazul consiliilor formate din 3 membri, funcțiile comitetului de gestionare a riscurilor se pot delega comitetului de audit, cu înștiințarea autorității publice tutelare. Prin actul constitutiv se poate stabili și posibilitatea constituirii și a altor comitete consultative.

(2^1) Comitetul de gestionare a riscurilor asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă. De asemenea, este responsabil cu măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație, respectiv consiliului de supraveghere.”

2. CONSTITUIREA COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor s-a constituit în cadrul Consiliului de Administrație în vederea îndeplinirii responsabilităților prevăzute de legislația în vigoare precum și Regulamentele aprobate de către Consiliul de Administrație. Comitetul de Gestionare a Riscurilor a fost înființat prin Decizia nr.38 din 28.11.2025 și este format din următorii administratori neexecutivi:

1. Tiuch Cătălin-președinte
2. Canea Iancu- membru

3. ORGANIZAREA, FUNCȚIONAREA ȘI RESPONSABILITĂȚI.

În conformitate cu prevederile art.34 din OO.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în cadrul Consiliului de Administrație sunt constituite trei comitete consultative, respectiv Comitetul de Nominalizare și Remunerare, Comitetul de Audit și Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

Prin Decizia nr.20 din 29 mai 2023 a fost aprobat Codul Etic al Consiliului de Administrație, iar prin Decizia nr.23 din 12 august 2025 a fost aprobată modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al AQUATIM S.A. (revizia 21).

Regulamentele aprobate și modificate, cuprind reguli de organizare și funcționare ale AQUATIM S.A. Regulamentul de organizare și funcționare al Comitetului de Gestionare a Riscurilor a fost aprobat în ședința Consiliului de Administrație din 28.11.2025, prin decizia nr.38.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor este un comitet permanent cu funcție consultativă și este condus de către un președinte numit din rândul membrilor Consiliului de Administrație.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor se întrunește, de regulă, la sediul societății sau în orice alt loc, prin mijloace electronice, ori de câte ori este necesar pentru realizarea atribuțiilor ce intră în competența sa. Pentru valabilitatea deciziilor este necesară prezența a cel puțin 2 membri. Votul poate fi exprimat în cadrul ședinței sau prin mijloace electronice.

Dezbaterile și deciziile luate de către comitet se consemnează când este cazul în procesul-verbal al ședinței. Procesul verbal se semnează de toți membrii comitetului.

Hotărârile comitetului se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

Mandatul membrilor comitetului este valabil pe perioada în care aceștia au calitatea de administratori în cadrul Consiliului de Administrație și are aceeași durată cu cea a mandatului administratorilor, de regulă de 4 ani.

4. PRINCIPALELE RESPONSABILITĂȚI ALE COMITETULUI:

- Asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- Identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- Este responsabil cu măsurarea solvabilității Societății, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului în acest sens;
- Primește și evaluează rapoartele periodice prezentate de compartimentul de gestiune a riscurilor privind profilul de risc al Societății, stadiul de implementare și eficiența sistemului de gestiune a riscurilor;
- Monitorizează toate categoriile principale de riscuri majore și se asigură de gestionarea eficace a acestora;
- Informează periodic Consiliul de Administrație în legătură cu principalele riscuri asumate de Societate;
- Asistă Consiliul cu elaborarea Declarației referitoare la angajamentul Consiliului de Administrație privind implementarea politicii de management al riscului și aplicarea mecanismelor sistemului de control intern⁴;
- Evaluează, cel puțin anual, sistemul de control intern din punct de vedere al gradului de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern, al promptitudinii și eficacității cu care conducerea executivă soluționează slăbiciunile/deficiențele identificate în urma controlului intern;
- Informează Consiliul în legătură cu rezultatele evaluării anuale și cu recomandările/propunerile privind îmbunătățirea Sistemului de control intern și management al riscurilor;
- Verifică secțiunea din Raportul anual al administratorilor cu privire la managementul riscului și controlul intern.

5. ACTIVITATEA COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR ÎN CURSUL ANULUI 2025.

5.1. Analize de risc și acțiuni realizate.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor a analizat și evaluat materialele suport puse la dispoziție:

- Obiectivele specifice ale AQUATIM S.A., pentru anul 2025;
- Informare privind monitorizarea performanțelor și desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul structurilor, în anul 2025,
- Profilul de risc și limita de toleranță a riscurilor pentru anul 2025;
- Registrul de riscuri la nivelul AQUATIM S.A., pentru anul 2025;
- Inventarul activităților procedurale 2025;
- Planul pentru implementarea măsurilor de control a riscurilor la nivelul AQUATIM S.A., pentru anul 2025;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial 2025;
- Programul de management al calității, mediului, securității și sănătății în muncă;
- Situații sintetice a rezultatelor autoevaluării SCIM pentru anul 2025;
- Raportul de evaluare a Programului de dezvoltare a SCIM 1 pentru anul 2025;
- Profilul de risc și a limitei de toleranță a riscurilor pentru anul 2025;
- Situații centralizatoare la nivelul anului 2025- Obiective specifice; Registrul riscurilor semnificative; Inventarul activităților procedurale; Funcții sensibile.

Politica de management al riscului la nivelul QUATIM S.A. adoptă practici de identificare, evaluare și control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice și generale asumate, pentru a se asigura că aceste riscuri sunt eliminate sau reduse la un nivel acceptabil de control, care nu afectează modul de funcționare a societății sau calitatea serviciilor furnizate.

Riscurile cu nivel ridicat de expunere au fost monitorizate pe tot parcursul anului 2025 și sunt centralizate în Registrul de riscuri al societății.

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de acestea. Una din premisele esențiale pentru identificarea și definirea riscurilor este existența un sistem de obiective clar definite de către toate structurile de specialitate din cadrul societății noastre.

Prin acțiunile de minimizare întreprinse, structurile au închis riscurile semnificative identificate pentru activitățile lor.

5.2. Constatări

Comitetul de Gestionare a Riscurilor a constatat următoarele:

- ✓ Comisia de Monitorizare privind sistemul de control intern managerial actualizează anual Programul de dezvoltare a sistemului de control managerial și îl monitorizează;
- ✓ În anul 2025, toate măsurile stabilite au fost realizate conform Programului de dezvoltare;
- ✓ Din analiza și evaluarea documentelor cuprinse în situația sintetică a rezultatelor autoevaluării SCIM, pentru anul 2025 și informarea privind monitorizarea performanțelor și desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul structurilor, comitetul apreciază că, în raport cu numărul de standarde implementate, gradul de conformitate SCIM la finele anului 2025, este implementat 100%.

Comitetul, a constatat că la nivelul societății au fost elaborate în vederea monitorizării:

- Procedura de Sistem- Identificarea pericolelor, evaluarea riscurilor și controlul riscurilor” cod PS-09.00.00;
- Programul de dezvoltare a SCIM pentru anul 2025;
- Situațiile centralizatoare anuale pentru 2025-Obiective specifice, Registrul riscurilor semnificative, Inventarul activităților procedurale; Funcții sensibile, Detalierea situațiilor de risc/analiză de risc din domeniul de activitate al întreprinderi.

În ceea ce privește solvabilitatea societății, nu a fost identificat vreun risc.

În situațiile financiare analizate nivelul realizat al principalilor indicatori economici arată că sistemul se află în concordanțele eficienței economice, neexistând un risc amenințător de pierderi financiare astfel că:

- Nivelul profitului net realizat la finele anului 2025 a fost de 76.822.553,22 lei, mai mare decât cel realizat în anul precedent de 52.040.186,86 lei;
- Nivelul veniturilor din exploatare au fost de asemenea mai mari de 409.688.294 lei față de 315.239.734 lei;

- Nivelul veniturilor totale, în anul 2025, a fost de 419.774.051 lei față de anul precedent de 320.310.996 lei.

6. CONCLUZII.

Față de cele mai sus prezentate, Comitetul de Gestionare a Riscurilor, apreciază că AQUATIM S.A. beneficiază de un sistem eficient de management al riscurilor, documentat prin politici și proceduri interne, întocmite conform dispozițiilor cadrul legal aplicabil, sunt actualizate și asigură disponibilitatea și fiabilitatea operațiunilor, acestea realizându-se în condiții de siguranță.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor,

- 1. TIUCH CĂTĂLIN – președinte;**
- 2. CANEA IANCU – membru.**