

Sumar

Note la situatiile financiare

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. Prezentarea societatii

Prezentarea societatii

Compania Apa R.A. Brasov s-a infiintat in anul 1991 prin Decizia nr. 9 /11.01.1991 a Prefecturii Judetului Brasov, in conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990.

In cursul anului 2008, respective la 30 iulie 2008, Compania APA RA Brasov s-a reorganizat din regie autonoma in societate comerciala pe actiuni, fara lichidare, conform HCJ nr. 318/28.10.2006 astfel cum a fost modificata prin HCJ nr. 491/20.12.2007 in conditiile OUG nr. 30/1997, avand ca actionari Judetul Brasov si unitatile administrativ teritoriale ale caror servicii de alimentare cu apa si de canalizare au fost furnizate de Compania Apa R.A. Brasov, respectiv Municipiul Brasov, Orasul Rupea, Orasul Ghimbav, Comuna Apata, Comuna Halchiu, Comuna Harman si Comuna Sanpetru.

Societatea Compania Apa Brasov S.A. este continuatoarea personalitatii juridice a fostei regii autonome Compania Apa Brasov, fiind rezultata din transformarea acesteia fara lichidare, dar avand personalitatea juridica specifica societatilor comerciale din 30 iulie 2008, ziua inmatricularii acesteia la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov.

Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J08/77/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod unic de inregistrare 1096128. Sediul social este in BRASOV , Str. Vlad Tepes nr. 13.

In cursul anului 2008 Societatea Comerciala Compania Apa Brasov SA si Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "In Domeniul Apei din Judetul Brasov" au incheiat Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare .

"Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara in Domeniul Apei din Judetul Brasov" a incheiat contractul de delegare in numele si pe seama urmatoarelor 17 unitati administrativ – teritoriale membre: Judetul Brasov, Municipiul Brasov, Municipiul Codlea, Municipiul Sacele, Orasul Rupea, Orasul Ghimbav, Comuna Apata, Comuna Feldioara, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Hoghiz, Comuna Homorod, Comuna Moieciu, Comuna Prejmer, Comuna Sanpetru, Comuna Ungra, Comuna Bod.

Prin acest contract ale carui efecte au inceput sa se produca in 2009, Companiei Apa Brasov SA i se delega competentele și responsabilitatile privind gestiunea propriu-zisa a serviciului de alimentare cu apa si canalizare, respectiv administrarea si exploatarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare aferente acestuia.

Serviciile prestate de societate asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru municipiul Brasov precum si pentru localitatile Harman, Sinpetru, Halchiu, Rupea, Dopca si Bogata, livrarea apei la Sacele, Tarlungeni si Homorod si preluarea apelor uzate pentru epurare de la Sacele si Rasnov.

Principalele servicii prestate de catre societate sunt urmatoarele:

- Gospodarirea resurselor de apa, captarea, tratarea, transportul si distributia apei;
 - Colectarea, transportul si epurarea apelor uzate;
 - Exploatarea, intretinerea, repararea si modernizarea instalatiilor, a constructiilor si utilajelor din dotare sau concesionate pe intreaga raza de activitate, precum si pentru nevoile altor unitati si populatie;
-

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului anului 2019 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Denumire indicatori	2018	2019
Venituri totale	125.069.859	139.837.491
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	112.901.769	121.406.968
Rezultat contabil	12.168.090	18.430.523
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor	505.365	500.122
Venituri neimpozabile	138.054	5.641.462
Cheltuieli nedeductibile	1.972.834	2.640.761
Rezultat fiscal	14.508.235	15.929.944
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	2.321.318	2.548.791
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare		
Total impozit pe profit	2.321.318	2.548.791

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2018	2019
Profit net de repartizat	9.017.562	14.454.135
(fara participarea salariatilor la profit), din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	1.554.679	1.605.763
Surse proprii de finantare	7.462.883	12.848.372
Profit nerepartizat	-	-

In anul 2019 societatea nu a repartizat profit net ca dividende deoarece prin actul constitutiv art. 20.5 se prevede ca profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID prevazut de OUG 198/2005, conform hotararii Adunarii Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executarii contractului de delegare.

Auditori

Auditul financiar al societatii in anul 2019 a fost asigurat de firma BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti. Auditorul financiar nu a prestat servicii conexe de consultanta.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

Principiul permanentei metodelor

Este asigurata continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economice asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, 983/1998 și 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative; retratarea valorii contabile nete a activelor s-a făcut pentru ca aceasta să reflecte mai bine valoarea lor de piață. Activele corporale reprezentând patrimoniul propriu al Societății și cladirile din patrimoniul public au fost reevaluate la 31.12.2007, 31.12.2010, 31.12.2013 și 31.12.2019 de către evaluatori autorizați.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In anul 2019, s-a efectuat si evaluarea cladirilor in vederea impozitarii pentru anul 2020, sume care nu au influentat valorile contabile ale imobiliarilor corporale.

Activele proprii sunt constituite din totalitatea activelor Societatii mai putin cele de natura domeniului public, conf. Legii 213/1998 si a HG 972/2002 privind atestarea patrimoniului public al judetului Brasov, precum si cele de natura domeniului public intrate in patrimoniu dupa HG 972/2002, finantate din alocatie bugetara de la bugetul central sau local. Pentru activele care apartin patrimoniului public, conform celor de mai sus, nu se calculeaza amortizare.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	40 ani
Echipamente	5-12 ani
Mijloace de transport	5 ani
Mobilier si echipament de birou	5-10 ani
Softuri	3- 5 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie. Sunt constituite ajustari de valoare, in functie de vechimea lor, evidentiata in conturi distincte.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile pentru depreciere consituite conform celor mentionat in Nota 5.

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective;

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4.2608 LEI, 1 EUR = 4,7793 LEI.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Subventii pentru investitii si donatii

Subventiile pentru investitii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobiliarilor achizitionate.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de an si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care :

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva;
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

Estimari

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe si impozite.

Patrimoniul

Patrimoniul privat

Pana la data de 31 decembrie 2007 patrimoniul privat s-a stabilit pe baza Legii nr. 213/1998 si cuprinde mijloacele fixe care nu sunt de domeniu public, precum si cele de natura domeniului public finantate din surse proprii, pana la amortizarea lor completa (conf. HG 555/2003).

La 31 decembrie 2008 patrimoniul propriu a fost incorporat in capitalul social al Societatii conform hotararii Consiliului Judetean Brasov nr. 118 din data de 1 iunie 2006 modificata prin deciziile nr. 318 din 28 octombrie 2006 si nr. 491 din 20 decembrie 2007. Procesul de reorganizare a fost finalizat pe data de 30 iulie 2008 conform certificatului de inregistrare a Companiei Apa Brasov S.A.

Patrimoniul public

Patrimoniul public s-a stabilit pe baza Legii 213/1998 si a HG.972/2002 prin care se atesta patrimoniul public al Judetului Brasov si cuprinde mijloacele fixe de natura domeniului public prevazute in HG 972/2002, precum si mijloacele fixe de natura domeniului public finantate de la bugetul central sau local.

In **31.12.2010** Societatea a scos din conturile de imobilizari bunurile care apartin patrimoniului public si le-a inregistrat in contul extrabilantier 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

In cursul **anului 2011** s-au finalizat integral lucrarile cuprinse in Programul ISPA " Tratarea apei potabile si a apelor uzate in municipiul Brasov si localitatile invecinate" si au fost predate obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung la Consiliul Judetean Brasov, iar Distributia eficienta si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Brasov au fost predate la Primaria Municipiului Brasov. Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate in administrare, in baza contractului de delegare si proceselor verbale de predare preluare, si au fost inregistrate in contul in afara bilantului 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2019
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La finele **anului 2014**, in baza Hotararii nr 143/15.12.2014 a fost aprobata forma finala a inventarului patrimoniului public al Municipiului Codlea aflat in exploatarea Companiei Apa Brasov SA, in valoare de 65.365.227 lei.

In cursul **anului 2015** au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brasov, Orasul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Sacele, Comuna Prejmer, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Harman – Podu Olt, Comuna Sanpetru. Acestea au fost in suma de 16.345.448,70 ron. Tot in cursul anului 2015 au fost introduse mijloace fixe de natura patrimoniului public la Consiliul Judetean, ca urmare a predarii patrimoniului Comunei Racos realizat in sa din fonduri de la Consiliul Judetean.

In cursul **anului 2016** au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Sacele. Iesiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Brasov, sub forma de casari. De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Teliu, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Teliu.

In cursul **anului 2017** s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Ungra, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Ungra.

In cursul **anului 2018** s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2018 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Sanpetru si UAT Halchiu.

In cursul **anului 2019** a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2019 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Harman.

Repartizarea profitului

Repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri se compune din: i) venituri din presari servicii livrare apa potabila si canalizare in localitatile deservite in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clienti persoane fizice, asociatii de proprietari sau persoane fizice; ii) venituri din prestari servicii conexe activitatii de livrare apa potabila si canalizare; iii) venituri din inchiriere si alte venituri

Veniturile din prestarile de servicii livrare apa potabila si canalizare sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate in baza citirilor si facturarii acestora. La sfarsitul fiecarui trimestru se face estimarea cantitatilor livrate si nefacturate si se recunoaste venitul aferent.

Celelalte venituri din prestari servicii sunt recunoscute la momentul prestarii serviciului si facturarii acestuia catre client in baza intelegerilor contractuale.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE FINANCIARE

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

NOTA 3 ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL IMOBILIZA RI CORPORAL E	IMOBILIZARI FINANCIARE	ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL-
		Programe informatice si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice			
Cost									
La 31.12.2018	3.687.771	448.279.806	132.151.448	3.826.380	375.574	100.701.362	342.990	689.365.331	
Intrari	566.851	50.221.771	1.193.760	121.695	0	41.510.780	316.149	98.352.195	
Cresteri din reevaluare	0	4.427.929	0	0	0	0	0	0	
Iesiri/trasferuri	0	96.904	891.271	7.741	0	54.433.743	342.157	55.771.816	
La 31.12.2019	4.254.622	502.825.862	132.453.937	3.940.334	375.574	87.778.399	316.982	731.945.710	
Amortizare									
La 31.12.2018	1.666.062	40.111.237	35.380.951	2.199.052	39.856	0	0	79.397.158	
In perioada	389.741	5.742.806	3.838.205	78.893	6.798	0	0	11.273.281	
Cresteri din reevaluare	0	1.216.838	0	0	0	0	0	0	
Iesiri	0	68.654	891.271	7.741	0	0	0	967.666	
La 31.12.2019	2.055.803	47.002.174	38.327.885	2.270.204	46.654	0	0	89.702.773	
Ajustari									
La 31.12.2018	0						0	0	
Intrari	-	-	-	-	-	-	0	-	
Iesiri	-	-	-	-	-	-	0	-	
La 31.12.2019	0						0	0	
La 31.12.2018	2.021.709	408.168.569	96.770.497	1.627.328	335.718	100.655.889	342.990	609.922.700	
La 31.12.2019	2.198.819	455.823.688	94.126.052	1.670.130	328.920	87.778.399	316.982	642.242.937	

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Imobilizari necorporale

Compania APA are in concesiune de la Primaria Municipiului Brasov un teren pentru sediul administrativ al sectorului Poiana Brasov, in baza contractului nr. 13672/1993. Durata contractului este de 99 ani incepand cu anul 1993, redeventa anuala este de 143.70 lei actualizata cu indicele preturilor de consum. In decembrie 2006 a fost semnat un act aditional la contractul de concesiune prin care redeventa anuala privind concesiunea terenului a fost majorata de la 143,70 lei pe an la 16.078 lei pe an. Diferenta dintre redeventa anuala stabilita prin contractul initial si valoarea din actul aditional este inregistrata de societate ca si cheltuiala aferenta chiriilor. Valoarea concesiunii este de 14,226 lei si se amortizeaza liniar pe durata concesiunii.

Compania APA mai are in concesiune un teren de la Primaria Ghimbav pentru Statia de Epurare Brasov, in baza contractului de concesiune nr. 978/23.04.1998. Durata contractului este de 90 ani incepand cu data contractului, redeventa anuala este de 2.267,20 lei indexat anual cu rata inflatiei comunicata de Comisia Nationala de Statistica si se plateste timp de 25 de ani de la data semnarii contractului. Valoarea concesiunii este de 56.681 lei si se amortizeaza liniar pe durata de 25 ani.

In cursul anului 2014 am inregistrat contractul de concesiune teren Codlea, nr. 20/05.03.2013 in valoare de 17.280,00 euro (75.430,66 ron- 49 ani) si concesiune teren Moeciu conform contract nr.604/2013 in valoare de 44.515,52 euro (197.502,01 lei- 49 ani) .

Valoarea neta contabila reevaluada a concesiunilor la 31 Decembrie 2019 este de 265.034 lei.

Alte imobilizari necorporale contin, in principal licente soft care au durata de utilizare de 3 ani si se amortizeaza liniar.

Imobilizari corporale

Terenurile detinute de societate sunt situate in Brasov, str. Plugarilor, avand o suprafata de 5.100 mp, locul de amplasare al Statiei de Epurare Brasov.

Reevaluare 31.12.2007

Societatea a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2007 si a cladirilor apartinand patrimoniului public din administrarea societatii. Raportul de evaluare a fost intocmit in martie 2008 de un evaluator autorizat "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluada a imobiliarilor corporale si necorporale din patrimoniul propriu la data de 31.12.2007 a fost de 18.835.000 lei, iar a cladirilor din patrimoniul public de 9.780.666 lei. Diferentele din reevaluare inregistrate la 31 decembrie 2007 sunt in suma de 15.321.745 lei aferente valorii de intrare, respectiv 2.514.648 lei aferente amortizarii cumulate. De asemenea s-a inregistrat o diferenta la valoarea de inventar aferenta unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, in suma de 4.177 lei. Diferentele din reevaluare, la valoarea neta, sunt in suma de 12.811.275 lei. Cu ocazia reevaluarii anumite mijloace fixe au suferit descresteri de valoare, in suma de 180.575 lei la valoarea de inventar, respectiv 41.041 lei la amortizarea cumulata, net 139.534 lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6588 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

Reevaluare 31.12.2010

In conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in patrimoniu propriu si a cladirilor din patrimoniu public aflate in administrarea societatii la 31.12.2010.

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat "SC Sevconsul SRL", cu exceptia cladirilor si altor mijloace fixe apartinand patrimoniului public al Municipiului Sacele, care au fost reevaluate de catre Primaria Sacele si comunicate Companiei Apa, in vederea inregistrarii, prin adresa nr. 51371/7529/11.11.2010.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 56.234.477,13 lei, amortizarea cumulata 6.238.544,93 lei iar valoarea ramasa de 37.922.380,03 lei.

In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de 4.354.166,37 lei iar la amortizarea cumulata de 172.399,55 lei.

Valoarea de inventar a cladirilor si altor mijloace fixe apartinand patrimoniului public al Municipiului Sacele a fost de 26.025.009,49 lei. Valoarea de inventar reevaluată este de 29.305.396,40 lei, diferentele din reevaluare fiind de 3.280.386,91 lei.

Diferentele din reevaluare, la valoarea neta, sunt in suma de 4.181.766,82 lei. Cu ocazia reevaluării anumite mijloace fixe au suferit descresteri de valoare, in suma de 26.770,40 lei la valoarea de inventar, respectiv 6.200,47 lei la amortizarea cumulata, net 20.569,93 lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6583 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

De asemenea s-a inregistrat o diferenta la valoarea de inventar aferenta unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, in suma de 37.613,80 lei.

Dupa reevaluare, in conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la scoaterea din evidenta a bunurilor de natura domeniului public primite in administrare. Aceste bunuri au fost inregistrate in contul in afara bilantului 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

Redam mai jos situatia patrimoniului public inregistrat in contul in afara bilantului:

PATRIMONIU PUBLIC LA 31.12.2010

Patrimoniul	Valoarea de inventar	Amortizare cumulata	Diferente din reevaluare	Patrimoniul public	Subventii pentru investitii
Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	46.939.947	8.993.438	14.711.672	14.756.940	8.477.898
Patrimoniul public al Municipiului Brasov	60.972.453	14.690.697	35.591.762	10.689.994	-
Patrimoniul public al Orasului Rupea	987.287	593.022	205.622	188.642	-
Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	1.021.146	113.677	394.293	450.000	63.176
Patrimoniul public al Comunei Bod	1.331.705	-	-	1.331.705	-
Patrimoniul public al Orasului Sacele	29.305.396	-	3.280.387	26.025.009	-
Patrimoniul public al Comunei Prejmer	1.314.592	-	29.957	1.284.635	-
Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.004.124	-	13.903	990.222	-
Patrimoniul public al Comunei Homorod	131.075	-	62.556	68.519	-
Total patrimoniu public	143.007.725	24.390.834	54.290.152	55.785.665	8.541.074

In cadrul patrimoniului public sunt inregistrate si mijloace fixe de natura obiectelor de inventar in valoare de 149.307 lei, amortizarea cumulata a acestora fiind de 109.288 lei iar diferentele din reevaluare aferente sunt de 40.019 lei.

Inregistrarea bunurilor din patrimoniul public in contul extrabilantier 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie" s-a facut prin scaderea din conturile de imobilizari a acestora si prin diminuarea amortizării cumulate aferente, a rezervelor din reevaluare aferente, a contului 1016 "Patrimoniul public" si a subventiilor pentru investitii (impozit pe profit, redeventa si alte impozite locale restituite).

In anul 2012 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 1.444.649 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In baza contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in cursul anilor 2009 si 2010 Compania a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

Localitatea	Valoarea	
	2009	2010
Sacele	19.044.138	6.980.871
Ghimbav	450.000	-
Stupini	4.758.086	-
Bod	1.331.705	-
Homorod	-	68.518
Hoghiz	-	990.222
Prejmer	-	1.284.635
Total	25.583.929	9.324.246

Provizionul pentru depreciere se refera la proiectul "Canalizare localitatea Halchiu" nefinalizat datorita evaluarii acestuia ca fiind inefficient si pentru ca unele lucrari nu mai pot fi executate din cauza schimbarilor conditiilor in zona respectiva.

Reevaluare 31.12.2013

In cursul anului 2013 au fost scoase din patrimoniul public si casate mijloace fixe in valoare totala de 1.180.572 lei.

In anul 2013 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 2.032.842 lei.

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in cursul anilor 2009, 2010 si 2013 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

Localitatea	Valoarea		
	2009	2010	2013
Sacele	19.044.138	6.980.871	
Ghimbav	450.000	-	
Stupini	4.758.086	-	
Bod	1.331.705	-	
Homorod	-	68.518	
Hoghiz	-	990.222	
Prejmer	-	1.284.635	
Prejmer – Lunca Calnicului			4.003.487
Halchiu – Satu Nou			1.932.637
Total	25.583.929	9.324.246	5.936.124

31.12.2013

In baza OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in patrimoniu propriu si a cladirilor din patrimoniu public aflate in administrarea societatii la 31.12.2013.

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat "SC Consult Proeval SRL", pentru grupa I "Constructii" detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2013 si cladirile apartinand patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 51.135.550,76 lei, amortizarea cumulata 8.528.591,43 lei, iar valoarea ramasa de 42.606.959,33 lei. In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de (1.381.110,37) lei, iar la amortizarea cumulata de (193.876,58) lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6813 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

31.12.2014

In baza Hotararii nr 143/15.12.2014 a fost aprobata forma finala a inventarului patrimoniului public al Municipiului Codlea aflat in exploatarea Companiei Apa Brasov SA, in valoare de 65.365.227 lei.

31.12.2015

In cursul anului 2015 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brasov, Orasul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Sacele, Comuna Prejmer, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Harman – Podu Olt, Comuna Sanpetru. Iesiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Sacele, sub forma de casari si regularizari. Tot in cursul anului 2015 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la Consiliul Judetean, ca urmare a predarii patrimoniului Comunei Racos realizat in sa din fonduri de la Consiliul Judetean.

31.12.2016

In cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Sacele. Iesiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Brasov, sub forma de casari. De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Teliu, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Teliu.

31.12.2017

In cursul anului 2017 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2017 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Ungra, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Ungra.

31.12.2018

In cursul anului 2018 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2018 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Sanpetru si UAT Halchiu

31.12.2019

In cursul anului 2019 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2019 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Harman.

La 31.12.2019 valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2019		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2018	31.12.2019
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	168.337.913	164.672.554
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	144.975.096	145.935.356
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	992.656	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	2.155.990	2.138.007
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.442.950	8.642.506
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	31.192.361	29.814.366
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	11.199.286	11.276.767
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	4.003.487	4.003.487
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.021.010	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	128.766	135.487
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	2.556.066	2.556.066
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	65.199.520	65.199.520

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.790.949	3.790.949
14	Parimoniul public al Comunei Harman	3.934.934	8.486.983
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	5.560.284	5.899.748
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.464.747	6.485.237
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.162	737.723
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	462.097.681	463.332.246

Mijloacele fixe de natura domeniului public sunt mijloace fixe realizate din surse proprii, din credite bancare prin programul MUDP1, MELF-ISPA, POS MEDIU, surse bugetare, dupa cum urmeaza:

	31-Dec-18		31-Dec-19	
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Valoare de inventar	Amortizare cumulata
Constructii si terenuri	430.123.186	31.583.593	482.231.031	37.141.348
Instalatii tehnice si mijloace de transport	95.487.080	7.152.691	95.776.930	8.194.788
Mobilier si aparatura birotica	1.651.434	153.468	1.651.434	156.019
Total	527.261.699	38.889.752	579.656.395	45.492.155

Acestea au fost cuprinse in evidenta contabila la conturi de clasa 2 si urmeaza sa fie predate Consiliilor Locale la data amortizarii complete, urmand a fi predate operatorului in concesiune in vederea exploatarei prin act aditional la Contractul de Delegare.

Programul ISPA

In cursul anului 2011 s-au finalizat integral lucrarile cuprinse in Programul ISPA " Tratarea apei potabile si a apelor uzate in municipiul Brasov si localitatile invecinate".

Prin programul ISPA s-au realizat 4 obiective de investitii :

- Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung;
- Reabilitarea si extinderea retelelor de alimentare cu apa si canalizare;
- Distributia eficienta a debitului suplimentar tratat in Uzina de apa Tarlung si reabilitarea retelelor de apa din cartierul Timis Triaj
- Reabilitarea si extinderea colectorului I de canalizare.

Obiectivele de investitii realizate prin Programul ISPA au fost finantate din urmatoarele surse:

Lucrarea	ISPA	BERD	CT LOCALA	FD PROPRII	TOTAL
Reabilitarea Statiei de tratare Tarlung	64.506.804	-	-	390.351	64.897.156
Reabilitare retele	61.363.182	-	139.405	690.363	62.192.950
Distributie eficienta	781.675	10.624.608	-	149.937	11.556.220
Reabilitare Colector I	2.131.233	37.006.775	-	313.551	39.451.560
Total	128.782.895	47.631.383	139.405	1.544.204	178.097.887

In conformitate cu prevederile Legii 213/1998 privind bunurile proprietate publica si HG nr 548/1998 privind aprobarea Normelor tehnice pentru intocmirea inventarului bunurilor care alcatuiesc domeniul public al comunelor, oraselor, municipiilor si judetelor, bunurile realizate prin programul ISPA de natura domeniului public au fost predate la patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov, respectiv al Primariei Municipiului Brasov.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Astfel, obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung au fost predate la Consiliul Judetean Brasov iar Distributia eficienta si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Brasov au fost predate la Primaria Municipiului Brasov.

In conformitate cu scrisoarea nr. 593400/07.09.2011 a Ministerului Finantelor Publice, scrisoarea nr. 594354/28.10.2011 a MFP si Decizia nr. 6 a Comisiei fiscale centrale din 2011 s-au intocmit facturile de transfer a investitiei de natura domeniului public realizata in cadrul masurii ISPA si s-a calculat TVA-ul aferent.

Astfel, pentru Consiliul Judetean s-a intocmit factura fiscala Caf11 nr. 000381/16.11.2011, avand baza impozabila 103.644.813,14 lei si TVA 24.874.755,15 lei, iar pentru Primaria Municipiului Brasov s-a intocmit factura fiscala Caf11 nr. 000382/16.11.2011 avand baza impozabila 72.908.871,24 lei si TVA 17.498.129,10 lei.

Avand in vedere ca o parte din bunurile realizate prin masura ISPA (care erau in patrimoniul Companiei APA pana in noiembrie 2011) au fost reevaluate in anul 2007 si in anul 2010, in valoarea de inventar a bunurilor predate au fost incluse si diferentele din reevaluare. In suma totala de 137.708,71 lei.

Amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare calculata pana la 31.05.2009, in suma de 1.802,06 lei a fost inclusa in sume de natura veniturilor in vederea calcularii impozitului pe profit. Dupa data de 31.05.2009 amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare a fost inclusa in sume de natura veniturilor, conf. OG 39/2009.

Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate in administrare, in baza contractului de delegare si proceselor verbale de predare preluare, si au fost inregistrate in contul in afara bilantului 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

In anul 2011 am reclasificat cladirile de natura obiectelor de inventar in conturi de imobilizari corporale , conform HG 909/1997 art. 12” Nu se trec la categoria de obiecte de inventar mijloacele fixe care nu au insusiri comune obiectelor de inventar, cum ar fi cladirile, constructiile, mijloacele de transport”.Astfel, am inregistrat in conturi de mijloace fixe cladirile care au valoare de inventar sub 1.800 lei si am reclasificat contarea diferentelor din reevaluare aferente.

In cursul anului 2018 prin programul POS MEDIU “Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov” s-au realizat investiții la următoarele obiective:

	Lucrarea	FONDURI PROPRII	TOTAL	Din care transferate in mijloace fixe
CL1	Reabilitarea Stației de Epurare Brașov	1.461.465,18	1.461.465,18	1.461.465,18
CL2	Stația de Epurare Feldioara	991,20	991,20	-
CL4	Statia de Epurare Hoghiz	1.538.334,46	1.538.334,46	987.021,41
CL9	Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă potabilă și canalizare în Brașov, Sânpetru si Hărman	104.758,72	104.758,72	104.758,72
CL10	Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție și a sistemului de canalizare inclusiv stații de pompare apă uzată în Codlea și Moieciu.	2.012.436,47	2.012.436,47	-
	Total (fara TVA)	5.117.986,03	5.117.986,03	2.553.245,31

La finalul anului 2019 situatia cumulata a programului POS MEDIU arata ca au fost realizate mijloace fixe din surse publice in quantum de aproximativ 499.943 mii lei, dintru-un volum de 546.317 mii lei. Din

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

volumul total de subventii aferent acestui program de 604.846 mii lei, fondurile publice sunt in suma de 471.529 mii lei, diferenta fiind sursa proprie. Mentionam ca sumele comporta inca modificari influentate in principal de corectiile primite esalonat.

Descriere tranzactie : Redeventa

Societatea a constituit in cursul anului 2019 catre Autoritatea Deleganta (formata din unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de dezvoltare intercomunitara "In Domeniul apei din Judetul Brasov ") redeventa stabilita prin Contractul de delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare. Redeventa se determina in functie de amortizarea mijloacelor fixe de natura domeniului public delegate si se plateste trimestrial.

Aceasta a crescut pe parcursul derularii contractului de delegare, iar pe masura ce programele de investitii se vor finaliza si preda catre UAT-uri, aceasta va atinge cote insemnate, cu impact in volumul total al cheltuielilor companiei.

Redam mai jos evolutia acesteia in acesti ani :

Nr crt	An	Suma	Observatii
1	2009	4.922.891	
2	2010	4.380.358	
3	2011	5.167.623	Predare program ISPA
4	2012	11.511.736	
5	2013	11.467.153	
6	2014	11.548.070	
7	2015	11.988.492	
8	2016	12.534.640	
9	2017	12.406.179	
10	2018	12.918.819	
11	2019	12.833.505	

Imobilizari financiare

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat garantiile de buna executie depuse in conturi speciale ale furnizorilor la banca (316.982 lei) .

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Materii si materiale consumabile	4.611.214	6.550.282
Obiecte de inventar si alte stocuri	1.404.879	841.764
Materii si materiale aflate la terti	882	1.397
Ajustari pt.depreciere materiale	(3.006.520)	(3.153.730)
Total	3.009.897	4.239.413

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In anul 2019 compania a pastrat politica contabila si a constituit ajustari pentru deprecierea stocurilor fara miscare in proportie de 100% pentru stocurile fara miscare mai vechi de 2 ani si de 50% pentru cele mai vechi de un an.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	16.166.555	16.166.555	0
Alte creante	20.167.728	20.167.728	0
Total	36.334.283	36.334.283	0

Descriere	31 Decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	15.764.123	15.764.123	0
Alte creante	16.333.951	16.333.951	0
Total	32.098.074	32.098.074	0

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Avansuri pentru servicii	273	52.599
Cienti	6.762.010	6.719.833
Cienti incerti sau in litigiu	14.018.691	14.206.474
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(14.018.691)	(14.206.474)
Cienti-facturi de intocmit	9.001.840	9.394.123
Total	15.764.123	16.166.555

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2019 stabilita in urma analizei vitezei de incasare, a fost urmatoarea: facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 3 ani – 100%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 2 ani - 90%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 1 an – 50%, facturile scadente si neincasate in anul curent – 16%. Pentru facturile de penalizari si in litigiu s-au facut ajustari in acelasi mod ca si pentru celelalte facturi.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pozitia "*Alte creante*" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Subventii	14.928.634	12.144.331
Creante cu personalul	742.657	756.686
TVA neexigibil si de recuperat	296.481	695.748
Alte impozite si taxe	6.395	412
Debitori diversi	4.811.357	10.589.832
Ajustari pentru debitori diversi	(4.793.383)	(4.802.923)
Dobanzi de incasat	341.810	783.642
Total	16.333.951	20.167.728

Cheltuieli in avans in suma de 367.332 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2019 pentru anul 2020, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2020 acordate in cursul lunii decembrie 2019, rate asigurare masini pentru trim I 2020, platite in decembrie 2019 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 12.144.331 lei de la pozitia *Subventii* include in principal sume din cererile de prefinantare.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2019	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	373.130	373.130	0
Datorii comerciale	18.279.965	18.279.965	0
Sume datorate institutiilor de credit	23.370.26	5.152.966	18.217.360
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	23.957.029	22.259.407	1.697.622
Total	65.980.450	46.065.468	19.914.982

Descriere	31 Decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	412.902	412.902	0
Datorii comerciale	11.155.623	11.155.623	0
Sume datorate institutiilor de credit	27.763.160	5.067.559	22.695.601
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	22.519.710	22.064.923	454.787
Total	61.851.395	38.701.007	23.150.388

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Furnizori	7.562.368	7.192.344
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	1.993.919	959.684
Furnizori – facturi nesoite	1.599.336	10.127.937
Total	11.155.623	18.279.965

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Concesiuni	275.576	265.034
Garantii de buna executie	6.895.028	7.929.241
Salarii si datorii asimilate	3.081.072	2.233.463
Decontari in curs de clarificare	0	49.641
Contributii pentru asigurarile sociale	1.876.257	2.242.955
Impozit pe salarii	328.628	397.475
TVA de plata	852.233	0
Impozit pe profit	733.514	965.113
Alti creditor	8.477.402	9.874.107
Total	22.519.710	23.957.029

Sume datorate institutiilor de credit

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:

	31 decembrie 2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	23.257.164	5.039.804	18.217.360
Dobanda de platit preliminata	113.162	113.162	0
Total	23.370.326	5.152.966	18.217.360

Angajamente financiare

Compania APA Braşov S.A. a încheiat în data de 21.07.2009 Contractul de Finanţare nr.89853, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor şi condiţiilor de acordare a finanţării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiţii „Reabilitarea şi extinderea sistemelor de apă şi canalizare în judeţul Braşov”, cu codul CCI 2007RO161 PR 006, conform Deciziei de Aprobare nr. C (2009) 4976 din data de 18.06.2009 a Comisiei Europene, cu nr. 1295 de înregistrare în SMIS-CSNR şi a Ordinului ministrului mediului nr. 976/10.07.2009.

Valoarea totală a Proiectului POS MEDIU, fără TVA, este de **794.611.641 lei (aproximativ 189 milioane Euro)**.

În data de 17.07.2013 s-a semnat Actul adiţional nr.3 la Contractul de finanţare. Noua valoare totală a Proiectului, fără TVA este de **565.641.144 lei (aproximativ 135 milioane Euro)**.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

În baza Actului adițional nr.5/30.06.2016 s-a modificat valoarea de contract, noua valoare fiind de 496.390.915 lei (aproximativ 118 milioane Euro) contractul de finanțare s-a împărțit în 2 faze:

- Faza I - durata de implementare a fost până la 31.08.2016
- Faza a II-a – durata de implementare este până la 31.12.2020.

Pentru Faza a II-a s-a semnat un nou contract de finanțare în data de 11.04.2017 Contractul de Finanțare nr.39, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor și condițiilor de acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiții „Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România” cu codul SMIS 2014+107617.

Valoarea totală a Proiectului, fără TVA, este de **115.011.713 lei (aproximativ 27 milioane Euro)**.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 115.011.713 lei, după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR/FC/FSE		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
115.011.712,80	95.915.305,83	9.668.262,83	10,08	86.247.043	89,92	73.309.986,43	85	11.212.115,57	13	1.724.941	2	19.096.406,97

În data de 06.08.2019 s-a semnat Actul adițional nr. 1 la Contractul de finanțare nr. 39. Noua valoare totală a Proiectului, fără TVA este de 116.931.105,35 lei. Noua perioada de implementare a proiectului a devenit 01.01.2018-31.12.2023.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare a devenit de 116.931.105,35 lei, după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR/FC/FSE		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
116.931.105,35	95.915.305,83	9.668.262,83	10,08	86.247.043	89,92	73.309.986,43	85	11.212.115,57	13	1.724.941	2	21.015.799,52

Pentru proiectul: ”Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România” cu codul SMIS 2014+107617, au fost semnate următoarele contracte de lucrări :

1. **CL8F** - Extinderea sistemului de colectare si transport ape uzate si aductiune apa potabila in Brasov, Stupini si Feldioara ;
2. **CL9F – LOT I - L20180705** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot I-Apa Brasov;
3. **CL9F – LOT II - L20180706** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj si Sacele;
4. **CL10F** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie si canalizare inclusiv statii de pompare apa uzata in Moieciu- Etapa I.
5. **LOT I – “CL 11F – Statie de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer – SPAU 03”**.
6. **LOT II – “Statii de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer, SPAU 01, SPAU04 “**

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pentru proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România", până la 31.12.2019, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 8.509.876,29 lei aferent Cererilor de rambursare 1-6 și TVA în sumă de 1.724.836,94 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 92.539,10 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 14.688,51 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Compania APA Brașov S.A. a încheiat în data de 29.05.2017 Contractul de Finanțare nr.67, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor și condițiilor de acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiții „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 Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020 cu codul SMIS 2014+106938.

Conform actului adițional nr. 1 din data de 16.05.2018, perioada de implementare a Proiectului este de 30,5 luni, respectiv între data de 15.06.2017 și data de 31.12.2019.

Conform actului adițional nr. 2 din data de 18.10.2019, perioada de implementare a Proiectului este de 42,5 luni, respectiv între data de 15.06.2017 și data de 31.12.2020.

Valoarea totală a Proiectului, fără TVA, este de **24.366.101 lei (aproximativ 5 milioane Euro)**.

Pentru proiectul: "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020", a fost semnat la data de 12.03.2018 contractul de servicii CS-AT 20180305 cu contractorul : **ASOCIEREA RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK A/S, prin lider de Asociere Ramboll South East Europe SRL**, durata contractului este de 78 de luni de la data ordinului de începere a contractului 16.04.2018 și până la data de 31.10.2024. Valoarea contractului este de 9.396.000 lei fără TVA.

Până la 31.12.2019, s-au rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 3.640.230,00 lei aferent Cererilor de rambursare 1-2 și TVA în sumă de 698.630,00 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 4.160,17 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 10.269,83 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Contractul de Imprumut BERD nr. 41890/09.06.2011.

Pentru cofinanțarea proiectului de investiții POS Mediu „Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov”, a fost semnat cu Banca Europeana pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), Contractul de Imprumut nr. 41890/09.06.2011.

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

1. tranșa unu în valoare de 19 milioane Euro reprezentând cofinanțarea proiectului în valoare totală de 189,3 mil.Euro. Rambursarea se va face în 22 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2015.

2.tranșa doi în valoare de 8,31 milioane Euro reprezentând refinanțarea creditului MELF. Rambursarea se va face în 24 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2011. Conform act adițional din 18.08.2011, valoarea tranșei doi este de 7.620.917,97 Euro.

Datele de rambursare a capitalului imprumutului trebuie să coincidă cu datele de plată a dobânzii.

Dobanda : EURIBOR + marja ; Marja de baza este 2,25% / an și este variabilă dar nu mai mult de 4,25% / an și nu mai puțin de 1,75% / an.

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

- comision la semnare, platit o singură dată:
 - 190.000 EURO pentru tranșa I;
 - 20.000 EURO pentru tranșa II.
- comision de angajament pentru tranșa I:
 - 09.06.2013-08.06.2014- 0,25%/ an din suma netrasă din imprumut,
 - din 09.06.2014 - 0,5% / an din suma netrasă din imprumut.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Până la 31.12.2019 au fost restituiți 7.064.690 euro și s-a plătit o dobândă de 1.261.318 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

In anul 2019 au fost restituiți 1.144.506 euro și s-a plătit o dobândă de 86.072 euro.

Descriere	31decembrie 2018		31decembrie 2019	
	Mii EURO	LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	4.866	22.695,60	3.811	18.217,36
Credit BERD partea curenta	1.055	4.918,11	1.055	5.039,80
Sold la 31.12.2019	5.921	27.613,71	4.866	23.257,16

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4,6637 lei/euro pentru anul 2018, respectiv 4,7793 lei/euro pentru anul 2019.

Angajamente primite

Societatea a înregistrat în contul extrabilantier "Giruri și garanții primite" suma de 22.472.999 lei reprezentând garanții bancare de la constructori pentru lucrări de producție și de investiții, din care la Hidroconstrucția suma de 10.475.300,86 lei. Au fost de asemenea înregistrate garanții pentru noile proiecte POS Mediu pe Fazare și Sprijin în suma de 10.698.332 lei.

Aceste sume sunt clasificate în conturile extrabilanțiere 8021.

NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Conturi la banci în lei (inclusiv în curs de decontare)	134.786.548	149.619.832
Conturi la banci în valută	34.475.023	30.089.131
Casa în lei	4.733	4.929
Timbre fiscale și postale	265	149
Total	169.283.702	179.750.063

NOTA 7 PROVIZIOANE SI AJUSTARI

Denumire	Sold la 31.12.2018	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		In cont	Din cont	
Provizioane privind participarea angajaților la profit	829.202	1.427.597	829.202	1.427.597
Provizioane pentru impozite	397.004	513.775	80.020	830.758
Provizioane pentru pensii și obligații similare*	4.314.196	941.496	1.632.442	3.623.250
Provizion concedii neefectuate	774.116	844.511	774.116	844.511
Total	6.314.518	3.727.379	3.315.780	6.726.116

Pentru anul 2019, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383 și IAS 19, a fost calculat și estimat provizionul pentru terminarea contractului de muncă. Sumele au fost stabilite în baza unui raport emis de un specialist actuar și au fost estimate la 941.496.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Mijloace fixe donate (in special retele)	7.294.832	7.009.955
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	111.634.273	126.306.865
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	471.589.362	485.369.786
Total	590.518.467	618.686.606

Fonduri nerambursabile POS Mediu

Incepand cu anul 2009 in cadrul Companiei Apa Brasov SA se desfasoara Proiectul „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si canalizare in judetul Brasov”, care presupune investitii in tratarea si distributia apei potabile precum si colectarea si tratarea apelor uzate. Proiectul va fi implementat pentru municipiul Brasov si localitatile Stupini, Sacele, Codlea, Feldioara, Rupea, Homorod, Gara Rupea, Hoghiz, Prejmer, Lunca Calnicului si Moieciu de catre Compania Regionala de Operare S.C Compania Apa Brasov SA.

Obiectivul general al proiectului este reabilitarea sistemului de distributie a apei precum si a sistemului de colectare si tratare a apei uzate in aglomerarile mai sus mentionate, in scopul conformarii cu obligatiile privind calitatea apei prevazute in Tratatul de Aderare, precum si cu obiectivele Programului Operational Sectorial de Mediu.

Programul este caracterizat prin 3 faze de dezvoltare. Valoarea totala este de aproximativ 795,000,000 lei, echivalentul a aproximativ 189,000,000 Euro. Proiectul este finantat in proportie de 98% prin finantare nerambursabila din Fondul de Coeziune si bugetul de stat si in proportie de 2% prin contributie locala. Prima faza de dezvoltare se va derula pe perioada 2009-2013.

In data de 21.07.2009 s-a semnat Contractul de Finantare privind implementarea proiectului „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si canalizare in judetul Brasov”, intre Ministerul Mediului (in calitate de Autoritate de Management) si SC Compania Apa Brasov SA (in calitate de Beneficiar). Contractul de Finantare a fost incheiat in baza Deciziei de aprobare nr. C(2009) 4976 din 18.06.2009 a Comisiei Europene si a Ordinului ministrului mediului nr. 976/10.07.2009. Durata Contractului de Finantare este de 48 luni, respectiv pana la 7.07.2013. Noua durată de implementare a proiectului este până la data de 31.12.2015.

In august 2009 s-a primit in contul de prefinantare suma de 214.359.167 lei.

In anul 2011, valoarea prefinantarii s-a diminuat datorita retragerii in doua tranșe din prefinanțarea aferentă POS MEDIU ca urmare a solicitării Ministerului Mediului și Pădurilor. după cum urmează:

- in data de 07.02.2011: prefinanțare 107.179.583,50 lei și dobândă 548.257,55 lei, un total de 107.727.841,05 lei
- in data de 08.08.2011: prefinanțare: 35.726.527,85 lei și dobândă: 215.155,91 lei, un total de 35.941.683,76 lei.

Plățile efectuate în cursul anului 2012, din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 41.040.065,47 lei.

În anul 2012, în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 12.973.800,41 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 10.433.127,20 lei
- Bugetul de stat: 2.523.119,56 lei
- Bugetul local: 17.553,65 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 4.810.260,95 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2012 este de 14.074.794,40 lei.
Dobândă acumulată pentru fondurile primite până la 31.12.2012 este în sumă de 657.507,13 lei.
Până la 31.12.2013, s-a reținut prefinanțare în sumă de 46.643.877,36 lei. Soldul contului de prefinanțare la 31.12.2013 este de 78,88 lei

Plăți efectuate în **cursul anului 2013**, din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 104.125.482,68 lei.

În anul 2013, în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 66.716.466,83 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 52.691.511,67 lei
- Bugetul de stat: 12.454.357,30 lei
- Bugetul local: 1.570.597,86 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 24.227.428,49 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2013 este de 942.478,07 lei.

Dobândă acumulată pentru fondurile primite până la 31.12.2013 este în sumă de 702.599,20 lei.

Plăți efectuate în **cursul anului 2014**, din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 60.765.728,92 lei.

În anul 2014, în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 45.374.299,52 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 35.254.844,51 lei
- Bugetul de stat: 8.376.603,12 lei
- Bugetul local: 1.742.851,89 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 14.545.644,21 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2014 este de 103.621 lei.

Dobândă acumulată pentru fondurile primite până la 31.12.2014 este în sumă de 709.079,13 lei.

Plăți efectuate în **cursul anului 2015**, din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 74.002.663,42 lei.

În anul 2015, în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 57.156.981,33 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 44.490.685,07 lei
- Bugetul de stat: 10.780.860,69 lei
- Bugetul local: 1.885.435,57 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 17.299.933,25 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2015 este de 562.011,03 lei.

Dobândă acumulată pentru fondurile primite până la 31.12.2015 este în sumă de 928.500,83 lei.

Plăți efectuate în **cursul anului 2016**, din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 47.080.039,23 lei.

În anul 2016, în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 98.678.060,84 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 68.392.026,05 lei
- Bugetul de stat: 29.353.801,76 lei
- Bugetul local: 932.233,03 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 18.853.433,01 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2016 este de 50.398.635,11 lei.
Dobanda aferentă contului de prefinanțare a fost restituită integral către AM POS Mediu.

Plăți efectuate în **cursul anului 2017** din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 7.112.940,84 lei.

În anul 2017 în contul de cofinanțare s-a primit prin rambursare suma de 206.970,70 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor eligibile după cum urmează:

- Fondul de Coeziune: 144.200,90 lei
- Bugetul de stat: 62.769,80 lei
- Bugetul local: 0 lei

Totodată, s-a primit prin rambursare suma de 40.715,54 lei reprezentând TVA-ul aferent cheltuielilor eligibile POS MEDIU.

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2017 este de 33.231.432,76 lei.

Dobanda aferentă contului de prefinanțare a fost restituită integral către AM POS Mediu.

Plăți efectuate în **cursul anului 2018** din contul de cofinanțare POS MEDIU sunt în valoare totală de 4.304.202,41 lei (inclusiv TVA).

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2018 este de 28.958.923,78 lei.

Conform fișei de calcul NFG (non-funding gap) situația Fazei 1 a Proiectului se prezintă astfel:

Valoarea totală a Fazei I a proiectului fără TVA	Valoarea eligibilă a Fazei I a Proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea Fazei I a proiectului, alta decât cea eligibilă conform POS Mediu, fără TVA	TVA, din care:	
		Valoarea nerambursabilă din FC și buget de stat a Fazei I a Proiectului	Contribuția eligibilă beneficiarului din bugetul local pt. Fazei I a proiectului	(%)	(%)		Valoarea TVA aferentă valorii eligibile a Fazei I a proiectului conform POS Mediu	Valoarea TVA aferentă altei valori decât cea eligibilă conform Fazei I a POS Mediu
(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(lei)	(lei)
1 = 2 + 7	2 = 3 + 5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
426.146.955,99	383.191.342,83	375.527.515,97	98%	7.663.826,86	2%	42.955.613,16	88.498.570,04	8.898.958,45

Sumele din tabelul de mai sus vor suporta modificări (se vor recalcula) în funcție de calculul NFG (non-funding gap – contribuția alta decât cea eligibilă posibil de finanțat de Compania APA Brașov) agreat cu Autoritatea de Management și în funcție de soluționarea proceselor verbale de constatare a neregulilor aflate pe rolul instanțelor judecătorești. Astfel, valoarea fazei 1 a proiectului, alta decât cea eligibilă conform POS Mediu (contribuția operatorului / credit BERD) s-a redus la 42.955.613,16 lei fără TVA.

Contractele din cadrul Fazei 2, cu finanțare din Programul Operațional de Infrastructură Mare POIM 2014 -2020:

Nr. crt.	Denumire proiect	Descriere	Zona proiectului
1	Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune	1.realizarea unei noi conducte de aducțiune apă potabilă în lungime de aprox.15,57 km între Brașov și Feldioara.	Mun. Brașov, cartierul

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	apă potabilă în zona Braşov, Stupini, Feldioara CL8F	2.realizarea unui colector de apă uzată menajeră din Braşov şi SEAU Braşov în SEAU Feldioara având o lungime de 24,96 km. 3.realizarea a 3 stații de pompare 4.extinderea cu 5,606 km a rețelei de canalizare în Stupini (cartier al municipiului Braşov)	Stupini și Feldioara
2	Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă și canalizare în Braşov și Săcele CL9F	1.reabilitarea a 15,37 km rețea de distribuție apă potabilă în municipiul Braşov 2.extinderea cu 1,7 km a rețelei de canalizare în cartierul Timiș - Triaj. 3.extinderea rețelei de canalizare a localității Săcele cu o lungime de 3,72 km	Mun. Braşov, cartierul Timiș - Triaj, Săcele
3	Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție și canalizare inclusiv stații de pompare apă uzată în Moieciu CL10F	1.reabilitarea rețelei de distribuție apă potabilă în Moieciu pe o lungime de 2,824 km; 2.extinderea rețelei de canalizare din Moieciu pe o lungime de 2,794 km 3. doua stații de pompare apă uzată	Moieciu
4	Stație de pompare apă uzată în Lunca Călnicului, Prejmer CL11F	O stație de pompare apă uzată	Prejmer - Lunca Călnicului

Nota: Față de aceste lucrări au fost făzați și următorii indicatori fizici: SEAU Feldioara, SEAU Moieciu, 13,37 km rețea canalizare Lunca Călnicului, 14,156 km rețea apă Moieciu, 15,556 km rețea canalizare Moieciu pe motivul nefuncționalității datorate lucrărilor neexecutate în faza 1 și care se vor executa în faza 2 a proiectului.

Fonduri nerambursabile POIM

Proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în județul Braşov/Regiunea Centru/România" cu codul SMIS 2014+107617.

Stadiul de contractare și stadiul investițiilor aferente proiectului: Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în județul Braşov/regiunea Centru/România la 31.12.2019:

1. CL8F- L20190303/06.03.2019 -Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune apă potabilă în Braşov, Stupini și Feldioara

Nume contractor: SC LUDWIG PFEIFFER SRL

Data semnării contractului: 06.03.2019

Durata contractului: 24 luni+36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 06.05.2019

Valoarea contractului la semnare: 57.491.059,18 Lei;

Progresul fizic la 31.12.2019: 10,18%

Progresul financiar la 31.12.2019: 4,19%.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2. CL9F – LOT I - L20180705- Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot I-Apa Brasov

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCT SRL;
Data semnarii contractului: 12.07.2018
Durata contractului: 18 luni+ 122 zile+ 36 luni PND
Nationalitatea contractorului: romana
Data ordinului de incepere a contractului: 13.08.2018
Valoarea contractului la semnare: 16.168.388,86 Lei;
Progresul fizic la 31.12.2019: 63,05% ;
Progresul financiar la 31.12.2019: 60,83 %.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/20.05.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+122 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 13.06.2020

3. CL9F – LOT II - L20180706- Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj si Sacele;

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCT SRL;
Data semnarii contractului: 12.07.2018
Durata contractului: 12 luni+ 27zile+15 zile+36 luni PND
Nationalitatea contractorului: romana
Data ordinului de incepere a contractului: 13.08.2018
Valoarea contractului la semnare: 3.672.520,21 lei,
Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 4.211.764,02 Lei.
Progresul fizic la 31.12.2019: 99,68% ;
Progresul financiar la 31.12.2019: 94,67 %.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/20.05.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 12 luni+27 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 09.09.2019
2/03.09.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 12 luni+27 zile calendaristice+15 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 24.09.2019.
3/20.11.2019	518.843,64 lei	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 3.672.520,21 lei fara TVA la 4.211.764,02 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018.

4. CL10F - L20180402 - Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare, inclusiv statii de pompare apa uzata in Moieciu - etapa 1

Nume contractor: Asocierea SC MORANI IMPEX SRL- SC STRACO GRUP SRL
Liderul asocierii este SC MORANI IMPEX SRL
Data semnarii contractului: 02.05.2018

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Durata contractului: 18 luni+263 zile+ 36 luni PND
Nationalitatea contractorului: Lider : SC MORANI IMPEX SRL - romana
Asociat : SC STRACO GRUP SRL - romana
Data ordinului de incepere a contractului: 14.05.2018
Valoarea contractului la semnare: 6.755.467,30 lei.
Progresul fizic la 31.12.2019: 57,16%;
Progresul financiar la 31.12.2019: 0%.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/18.09.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice.Noua dată de finalizare a lucrărilor este 02.08.2020.

5. LOT I – “CL 11F – Statie de pompare apa uzata in Lunca Calnicului Prejmer – SPAU 03”

Nume contractor: SC STANDARD SRL
Data semnarii contractului: 13.08.2018
Durata contractului: 8 luni+66 zile calendaristice+ 36 luni PND
Nationalitatea contractorului: romana
Data ordinului de incepere a contractului: 04.09.2018
Valoarea contractului la semnare: 743.307,00 Lei;
Progresul fizic la 31.12.2019: 100 %
Progresul financiar la 31.12.2019: 96,97 %.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/06.12.2018	-	Schimbare cont bancar de la Bancpost la Banca Transilvania, ca urmare a preluarii Bancpost de catre Transilvania.
2/24.04.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 8 luni+66 zile calendaristice.Noua dată de finalizare a lucrărilor este 09.07.2019

6. LOT II- “Statii de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer, SPAU 01, SPAU04 “

Nume contractor: SC STANDARD SRL
Data semnarii contractului: 13.08.2018
Durata contractului: 4 luni+36 luni PND
Nationalitatea contractorului: romana
Data ordinului de incepere a contractului: 04.09.2018
Valoarea contractului la semnare: 381.482,95 Lei;
Progresul fizic la 31.12.2019: 100 %
Progresul financiar la 31.12.2019: 94,93%.

Proiectul: “Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă si apă uzată din judetul Brasov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020”

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Stadiul proiectului "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020" la 31.12.2019:

Data anunț de participare: 26.01.2017

Data deschidere oferte: 30.03.2017

Data semnării contractului: 12.03.2018

Nume contractor: ASOCIEREA S.C. RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK A/S. Lider al asocierii este S.C. RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL

Nationalitate contractor: Lider: S.C. RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL –română

Asociat: RAMBOLL DANMARK A/S- daneză

Data ordinului de incepere a contractului : 16.04.2018

Durata contractului: 16.04.2018-31.10.2024 (78 luni)

Valoarea contractului la semnare: 9.396.000 Lei.

Progres fizic la 31.12.2019: 46,17%.

Progres financiar la 31.12.2019: 39,13%.

Consultantul a livrat următoarele rapoarte:

- Studiu geotehnic
- Studiu de tratabilitate
- Studiu privind calitatea apei potabile
- Studiu privind balanța apei
- Studiu privind calitatea apei uzate
- Studiu hidrogeologic
- Studiu de inundabilitate
- Studiu topographic
- Studiu de infiltrații și inspecții CCTV
- Studiu de fezabilitate
- Studiu privind identificarea unor măsuri pentru atenuarea influențelor negative asupra sistemului apa-apa uzată ca urmare a schimbărilor climatice
- Studiu de fezabilitate-piese scrise, piese desenate, deviz general și devize pe obiecte, contracte și UAT-uri, anexe
- Elaborare documentații tehnice pentru certificate de urbanism, avize, acorduri, permise și autorizații conform cerințelor emitenților/avizatorilor
- Strategia actualizată pentru gestionarea nămolului
- Studiu privind descărcările de ape uzate industriale
- Expertize lucrări edilitare, structuri, statut juridic al terenurilor
- Plan de coordonare.

NOTA 9 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

În cursul anului 2002 a fost publicată HG nr. 972 (M.Of. nr.697/24.09.2002) privind atestarea domeniului public al județului Brașov.

Conform acestei hotărâri, o parte din mijloacele fixe ale societății fac parte din patrimoniul public.

Capitalul social al societății în valoare de 20.424.000 lei a fost integral subscris și varsat la data constituirii, 30 iulie 2008. În vederea stabilirii capitalului social Compania APA a angajat un evaluator autorizat în vederea stabilirii valorii de piață a imobilizărilor corporale și necorporale, existente în patrimoniul propriu al societății la data de 31.12.2007. Raportul de evaluare a fost întocmit în iulie 2008 de "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluată a imobilizărilor corporale și necorporale din patrimoniul propriu la data de 31.12.2007 a fost de 20.424.000 lei. Capitalul social s-a constituit prin aport în natură, reprezentând imobilizările corporale și necorporale din patrimoniul propriu al societății, în sumă de 20.413.176 lei și disponibilități

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

banesti, in suma de 10.824 lei. Corespondenta in conturile de capitaluri proprii a activelor de natura patrimoniului privat aduse ca aport la capitalul social consta in Patrimoniul Societatii (cont 1015) in suma de 7.988.102 lei si alte rezerve (cont 1068), in suma de 12.435.898 lei. Rezervele utilizate pentru constituirea capitalului social sunt formate din alte rezerve reprezentand profit net repartizat ca surse proprii de finantare, in suma de 4.634.495 lei, alte fonduri reprezentand mijloace fixe achizitionate din profit si profit net repartizat ca surse proprii de finantare in suma de 231.407 lei, Alte rezerve din vanzari de active, in suma de 297.443 lei, varsaminte din profitul net restituit de Consiliul Judetean in suma de 1.616.988 lei si Impozit pe profit si varsaminte din profitul net restituite de Consiliul Judetean Brasov, in suma de 5.655.565 lei.

Capitalul social este divizat in 2.042.400 actiuni nominative si dematerializate, avand fiecare o valoare nominala de 10 lei.

Participarea actionarilor la capitalul social este urmatoarea:

- a) Municipiul Brasov – 8.578.080 lei, impartiti in 857.808 actiuni nominative, reprezentand 42% din capitalul social.
- b) Judetul Brasov – 8.578.080 lei, impartiti in 857.808 actiuni nominative, reprezentand 42% din capitalul social.
- c) Orasul Rupea – 694.420 lei, impartiti in 69.442 actiuni nominative, reprezentand 3,4% din capitalul social.
- d) Orasul Ghimbav – 633.140 lei, impartiti in 63.314 actiuni nominative, reprezentand 3,1% din capitalul social.
- e) Comuna Apata – 367.630 lei, impartiti in 36.763 actiuni nominative, reprezentand 1,8% din capitalul social.
- f) Comuna Halchiu – 551.450 lei, impartiti in 55.145 actiuni nominative, reprezentand 2,7% din capitalul social.
- g) Comuna Harman – 571.870 lei, impartiti in 57.187 actiuni nominative, reprezentand 2,8% din capitalul social.
- h) Comuna Sanpetru – 449.330 lei, impartit in 44.933 actiuni nominative, reprezentand 2,2% din capitalul social.

Patrimoniul public a crescut in anul **2009** cu suma de 25.583.929 lei, datorita preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente din localitatile Sacele, Ghimbav, Stupini si Bod.

In **2013** Patrimoniul public a crescut cu suma de 5.936.124 lei, datorita preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente din localitatile Prejmer – Lunca Calnicului (4.003.487 lei) si Halchiu-Satu Nou (1.932.637 lei).

In **2014** Patrimoniul public a crescut cu suma de 80.774.930 lei, datorita preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente patrimoniului Municipiului Codlea (65.365.227 lei), punerea in functiune a Statiei de Epurare Prejmer (9.573.642 lei), a Statiei de Epurare Bod (5.816.858 lei), a unor mijloace fixe in patrimoniul Municipiului Brasov (19.214 lei).

In **2015** Patrimoniul public a crescut cu suma de 30.498.269 lei, datorita preluarii mijloacelor fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brasov, Orasul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Sacele, Comuna Prejmer, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Harman – Podu Olt, Comuna Sanpetru.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Acestea au fost in suma de 16.345.448,70 ron. De asemenea, a fost preluat serviciul de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente patrimoniului

Public al Comunei Racos (1.404.495 lei), la Consiliul Judetean aferent Comunei Racos (6.832.179 lei), a preluarii patrimoniului public al Comunei Harman – Podul Olt (3.623.061 lei).

In cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Sacele (261.215 lei). Iesiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Brasov, sub forma de casari (28.197 lei). De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Teliu (6.457.964 lei), ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Teliu.

La sfarsitul exercitiului financiar 2016 societatea avea rezerve legale in suma de 4.084.800 lei, rezerve din reevaluare in suma de 28.307.693 lei si alte rezerve in suma de 76.393.597 lei.

Rezervele legale se constituie anual la nivelul de 5% din profitul entitatii, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In anul 2012 s-a atins acest prag. Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor sau pentru majorarea capitalului social.

Rezervele din reevaluare reprezinta diferentele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata in anii 1999, 2003, 2007, 2010, 2013 si 2019.

Alte rezerve reprezinta in principal sursele proprii de finantare din profitul net si rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2019, numarul mediu de salariati a fost de **880**.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2019, pe categorii de munca este urmatoarea:

Categorie	Numar
Manageri	51
Muncitori	550
Personal tehnic productiv	193
Personal administrativ	81
Departament informatic	5
Total	880

Conform Regulamentului de Organizare si Functionare a RA Compania Apa Brasov conducerea regiei a fost asigurata de un Consiliu de Administratie compus din 11 membrii conform HCJ nr. 139/2001 si de Conducerea Executiva.

Urmare a aplicarii Legii nr 161/2003 si in vederea asigurarii unei bune administrari a patrimoniului regiei, Presedintele Consiliului Judetean prin Dispozitia nr.279/07.08.2003 a numit noul Consiliu de Administratie care la data de 31.12.2003 Consiliul de Administratie era compus din 9 membrii. La 31 decembrie 2004, 2005, 2006 si 2007 Consiliul de Administratie era compus din 7 membri.

Incepand cu 30 iulie 2008 Compania Apa RA Brasov s-a reorganizat in societate comerciala. Organul de conducere al societatii comerciale este Adunarea Generala a Actionarilor. Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie, format dintr-un numar de 5 (cinci) administratori. Membrii Consiliului de Administratie sunt numiti si/sau revocati exclusiv printr-o hotarare a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor. Durata mandatului administratorilor este de 2 ani in cazul primilor administratori si de 4 ani pentru ceilalti membri ai consiliului. Consiliul de Administratie isi desfasoara activitatea in baza actului constitutiv, a propriului regulament si a reglementarilor legale in vigoare. In anul 2012 a fost emis un nou act constitutiv actualizat si aprobat prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.1 din 25.10.2012.

Directorul General asigura conducerea activitatii curente a societatii rezultate din reorganizarea regiei, in conformitate cu prevederile OUG nr. 79/2008 si cu prevederile aplicabile corespunzator ale Legii nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare. Ceilalti manageri au fost numiti prin decizii ale Directorului General.

Componenta managementului superior la 31 decembrie 2019 este urmatoarea:

Nume	Funcție
FATU DORIN	Director General
BALAN ILIE	Director Tehnic
POPA TEODOR	Director Economic
SAVA TEODOR	Director Exploatare
SOPTEREAN DORU	Director Programe Externe

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2019 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	53.360.278
Contributia unitatii privind asigurarile si protectia sociala	382.562
Contributia unitatii asiguratorie pentru munca	1.254.704
Cheltuieli cu colaboratorii	283.887
Cheltuieli cu tichetele de masa	3.106.860
Participarea salariatilor la profit	829.201
Total	59.217.492

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 13% din fondul de salarii al anului 2019.

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere in timpul exercitiului financiar 2019.

NOTA 11 VENITURI

“Veniturile totale” cuprind:

Descriere	2018	2019
Cifra de afaceri	118.657.856	125.044.927
Alte venituri din exploatare	1.903.126	7.627.415
Venituri financiare	1.864.734	3.731.830
Total	122.425.716	136.404.172

„Cifra de afaceri” este compusa din:

Cifra de afaceri	2018	2019	%
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	65.630.536	68.840.991	105
Venituri servicii de canalizare	52.324.315	55.543.084	106
Alte venituri adiacente activitatii de baza	638.764	605.347	95
Venituri din chirii	39.052	41.786	107
Alte venituri	25.189	13.719	54
Total	118.657.856	125.044.927	105

Alte venituri adiacente activitatii de baza cuprind activitatea de proiectare, taxe de rebransare, inchirieri etc.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

“Alte venituri din exploatare” cuprind:

Descriere	2018	2019
Venituri din penalitati	501.735	306.718
Venituri din despagubiri*	0	5.576.021
Venituri din subventii	857.569	848.177
Alte venituri (imputatii)	509.872	370.351
Venituri din producția de imobilizări corporale	33.950	110.001
Alte venituri din exploatare	0	416.147
Total	1.903.126	7.627.415

*au fost influentate de includerea in venituri a contravalorii penalitatilor emise de Apele Romane – Administratia Bazinala Olt (SGA Brasov) pentru “concentratii maxime admise in ape uzate” si asumate de Hidroconstructia SA Bucuresti, in suma de 5.514 mii lei.

“Veniturile financiare” cuprind:

Descriere	2018	2019
Venituri din dobanzi	1.023.224	2.515.443
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	841.510	1.216.387
Total	1.864.734	3.731.830

NOTA 12 CHELTUIELI

„Cheltuielile totale” cuprind:

Descriere	2018	2019
Cheltuieli din exploatare	109.592.207	117.758.091
Cheltuieli financiare	1.494.621	1.643.155
Total	111.086.828	119.401.246

“Cheltuieli din exploatare” cuprind:

Descriere	2018	2019
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	12.342.740	13.148.967
Alte cheltuieli materiale	507.694	933.474
Cheltuieli externe (energie si apa)	9.371.892	9.940.303
Cheltuieli cu personalul	55.456.814	60.006.292
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	7.841.130	8.396.915
Ajustari de valoare privind activele circulante	1.045.071	404.649
Alte cheltuieli de exploatare	24.025.930	25.244.127
Ajustari privind provizioanele	(999.064)	(316.636)
	109.592.207	117.758.091

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:

Descriere	2018	2019
Cheltuieli privind prestatiile externe	20.651.703	22.532.968
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.857.065	1.873.329
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	1.517.162	837.830
Total	24.025.930	25.244.127

“ Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:

	2018	2019
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	2.737.998	4.569.705
Redevante conform contract concesiune (*)	12.918.819	12.833.505
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	90.818	80.004
Cheltuieli cu primele de asigurare	220.291	250.592
Cheltuieli cu pregatirea personalului	87.651	89.919
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	71.483	132.271
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	277.434	271.915
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	52.610	50.564
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	58.192	82.253
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	331.010	375.925
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	430.392	208.487
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.375.005	3.587.827
Total	20.651.703	22.532.968

“Cheltuielile financiare” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Cheltuieli din dobanzi	441.666	368.727
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	857.049	1.059.968
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	195.906	214.460
Total	1.494.621	1.643.155

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13 PARTI LEGATE

In cursul anului 2019 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal

Descriere	Valoare tranzactii 2019	Sold la 31 Decembrie 2019
Consiliul Judetean	28.346	0
Primaria Municipiului Brasov	3.178.694	12.941
Primaria Rupea	1.036	111
Primaria Ghimbav	25.271	1.027
Primaria Halchiu	14.589	0
Primaria Harman	5.326	85
Primaria Sanpetru	0	0
Total	3.253.262	14.164

De asemenea, servicii de furnizare apa-canal au fost prestate si catre membrii Consiliului de Administratie si ai echipe de management. Soldul creantelor fata de acestia la 31.12.2019 este 242.

In toate prestatile cu partile afiliate preturile utilizate sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti, neavand stabilite grile speciale de pret.

NOTA 14 ACTIVE CONTINGENTE

Soldul de 22.521.050 lei reprezinta sume neautorizate la plată (nerambursate) ca urmare a depășirii listelor de cantități din contractele de lucrări, TVA-ul aferent si corecții financiare aplicate. La acest moment, etapa I din programul POS MEDIU, este finalizata, prin urmare sumele vor fi corectate prin reincadrarea pe surse a sumelor eligibile si neeligibile din cererile de rambursare.

Aceste sume sunt evidentiata in debitul contului extrabilanțier 8071.

Compania Apa Brasov SA are pe rol o serie de litigii de natura contencios administrativ avand calitatea de reclamanta/intimata/parata. Dintre acestea, mentionam:

- Pretentii formulate pe cale principala de Idecon SAU, din care 19.418.189 lei contravaloare costuri suplimentare, 1.995.165 lei contravaloare lucrari executate si neincasate, 1.564.220 lei profit nerealizat, 848.938 lei alte costuri neacoperite. In aceelasi proces, Compania Apa Brasov SA a formulat pretentii pe cale reconventionala in suma de 16.907.744 lei, ca urmare a rezilierii contractului de lucrari CL9.
- Cooperativa Edile Appennino SCRL pretentii in cazul rezilierii contractului de lucrari CL8A.
- Pretentii formulate de Compania APA Braşov S.A. în dosarul aflat pe rolul Tribunalului Comercial nr.1 din Madrid, Spania avand ca obiect procedura insolventei deschisa impotriva debitoarei PEYBER HISPANICA S.L., in vederea recuperarii creantei detinute de Compania Apa Brasov S.A. impotriva debitoarei.
- Ministerul Finantelor Publice – reprezentant al Ministerului Fondurilor Europene – anularea PV de constatare a neregulilor si stabilire a corectiilor financiare pentru contractul CL3. Valoarea corectiei 3.711.860 lei. Procesul a fost castigat si suma incasata in 14.05.2019.
- SC Constructii Civile Transilvania 2000 SRL, suma de 319.766 lei reprezentand pretentii contract servicii, impreuna cu dobanda si cheltuieli de judecata.
- SC Dinamic Company SRL, litigiu privind achizitiile publice valoarea pretentiei 994.482 lei (garantii si daune).

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Avand in vedere ca aceste procese sunt in mare parte in stadiu de fond, apreciem ca nu se poate estima la acest moment un impact care sa poata fi reflectat in situatiile financiare.

NOTA 15 PROBLEME DE MEDIU

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare.

Pentru depunerea namolului rezultat din epurarea apelor uzate, Societatea a utilizat timp de peste 20 de ani doua depozite, pana in anul 1999, cand a fost pus in functiune un nou depozit ecologic care se conformeaza standardelor. In avizul de mediu emis de Agentia de Protectie a mediului Brasov in decembrie 2006 a fost prevazuta inchiderea vechilor depozite de namol in urmatoorii 3 ani (2007- 2009). Masura de inchidere a depozitului prin bioremediere a fost cuprinsa in aplicatia finantata UE pentru masura POS MEDIU (Programul Operational Sectorial de Mediu).

La 31 decembrie 2015 Societatea a mentinut inregistrarea unui provizion referitor la remedierea problemelor de mediu evaluat la valoare inclusa in masura POS Mediu, respective 300,000 Euro, acesta urmand a fi anulat odata cu finalizarea depozitului prin bioremediere cuprins in aplicatia finantiata de UE, cu termen de finalizare 30.06.2016.

La finele anului 2016 acest provizion a fost anulat, ca urmare a finalizarii depozitului de bioremediere.

NOTA 16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Gradul de certitudine a realizarii veniturilor din exploatare depinde de evolutia consumului de apa, aprobarea modificarii tarifulor, de gradul de incasare a facturilor, de preluarea altor arii de operare in functie de punerile in functiune. Totodata, evolutia cursului de schimb si a dobanzilor la disponibil precum si ritmicitatea incasarii facturilor pot influenta realizarea veniturilor. Din analiza noastra a situatiei globale nationale privind Coronavirusul si ordonantele militare emise, exista posibilitatea sa nu fie realizate veniturile prognozate din trei motive principale si anume: scaderea productiei la persoane juridice, tariful nu poate fi ajustat cu inflatia si va ramane acelasi pentru tot anul 2020, iar sumele incasate cu decalaje intr-o perioada stabilita, nu vor atrage penalitati de intarziere.

In acest moment nu se poate estima un efect asupra performantei generat de COVID 19, insa angajamentele asumate privind rambursarea creditelor si a proiectelor de investitii vor fi respectate.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17

DATE INFORMATIVE				F30 - pag. 1
la data de 31.12.2019				-lei-
Formular 30				
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	14.454.135	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	5.626.189	5.626.189	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	5.626.189	5.626.189	
- peste 30 de zile	06	7.147	7.147	
- peste 90 de zile	07	121.290	121.290	
- peste 1 an	08	5.497.752	5.497.752	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale -- total (rd.10 la 14)	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
- contribuția asiguratorie pentru munca	18			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.	31.12.2018	31.12.2019	

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	rd.			
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	873	870	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	860	880	
F30 - pag. 2				
IV. Redevante platite in cursul perioadei de raportare, subventii incasate si creante restante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1		
Redevante plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		12.833.505	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		12.833.505	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30			
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		31.813.048	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		31.813.048	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33			
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	34			
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale si/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		14.182.421	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37			
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	38		3.106.860	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	40			
- dupa surse de finantare, din care:	41			
- din fonduri publice	42			
- din fonduri private	43			
- dupa natura cheltuielilor, din care:	44			

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- cheltuieli curente	45		
- cheltuieli de capital	46		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	47		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	51	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54)	54	342.990	316.982
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd.50 la 53)	55		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56		
- părți sociale emise de rezidenți	57		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	58		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	342.990	316.982
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	342.990	316.982
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	65		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413	67	16.221.690	14.182.421
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	255.261	97.124
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	14.929.046	12.804.305
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70		659.562
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	71	0	
- subvenții de încasat(ct.445)	72	14.928.634	12.144.331
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	0	
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct.4482)	74	412	412

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451), din care:	75		
-creante cu ntitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
-creante comerciale cu entitati afiliate nerezidente(din ct.451)	77		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	5.182.436	10.589.832
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	80		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	81	5.182.436	10.589.832
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	82		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	341.811	783.642
-d la nerezidenti	84		
Dobanzi de incasat de la nerezidenti (din ct4518+4538)	85		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88		
- părți sociale emise de rezidenti	89		
- actiuni emise de nerezidenti	90		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92		
Casa în lei si în valută (rd.85+86)	93	4.733	4.929
- în lei (ct. 5311)	94	4.733	4.929
- în valută (ct. 5314)	95		
Conturi curente la bănci în lei si în valută (rd.88+90)	96	151.298.979	148.192.972
- în lei (ct. 5121), din care:	97	116.823.956	118.103.841
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	34.475.023	30.089.131
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100		
Alte conturi curente la bănci si acreditive, (rd.93+94)	101	17.962.592	31.515.991
- sume în curs de decontare, acreditive si alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	102	17.962.592	31.515.991

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- sume în curs de decontare si acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103		
Datorii (rd. 96+99+102+103+106+108+110+111+116+119+122+128)	104	50.180.844	47.327.355
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 97+98)	105		
- în lei	106		
- în valută	107		
Credite bancare externe pe termen lung (ct.1623+1624 +1625), (rd .100+101)	108	27.613.715	23.257.163
- în lei	109		
- în valută	110	27.613.715	23.257.163
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111		
Alte împrumuturi si dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	112	149.445	113.162
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	149.445	113.162
- în valută	114		
Alte împrumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	7.170.604	8.194.275
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	275.576	273.472
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117		
- datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate , nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	119		
- datorii comerciale in relatia cu entitatile afiliate , nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)			
Datorii în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	3.081.072	2.233.464
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	3.682.665	3.605.543
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	1.688.325	2.151.476
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	123	1.914.298	1.362.588
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	80.042	91.479
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	126		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

-creante cu entitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	127		
Cu scadenta initiala mai mare de un an	128		
-creante comerciale cu entitati afiliate nerezidente(din ct.451)	129		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	130		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. fizice	131		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. juridice	132		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.123 la 127)	133	8.483.266	9.923.748
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	135	8.483.266	9.923.748
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	138	-	-
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139		
-catre rezidenti	140		
Dobânzi de plătit catre nerezidenti (din ct.4518+din ct.4538)	141		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	142		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	20.424.000	20.424.000
- acțiuni cotate 3)	144		
- acțiuni necotate 4)	145	20.424.000	20.424.000
- părți sociale	146		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147		
Brevete si licente (din ct.205)	148		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	283.644	283.887
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	462.097.681	463.332.246		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152				
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privata a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014	Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A	B	1	2		
Valoarea neta a bunurilor	153				
		31.12.2018	31.12.2019		
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 142+145+149+150+151+152)	154	20.424.000		20.424.000	
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	156				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	157				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	20.424.000		20.424.000	
- cu capital integral de stat	159				
- cu capital majoritar de stat	160	20.424.000		20.424.000	
- cu capital minoritar de stat	161				
- deținut de regii autonome	162				
- deținut de societăți cu capital privat	163				
- deținut de persoane fizice	164				
- deținut de alte entități	165				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2018	31.12.2019		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166				
- către instituții publice centrale;	167				
- către instituții publice locale;	168				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni	169				

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

sau participatii indiferent de ponderea acestora.			
	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2018	31.12.2019
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților si al regiilor autonome, din care:	170		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171		
- către instituții publice centrale;	172		
- către instituții publice locale;	173		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	174		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175		
- către instituții publice centrale;	176		
- către instituții publice locale;	177		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	178		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profit reportat	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2018	31.12.2019
Dividende distribuite acționarilor in perioada de raportare din profit reportat	179		
XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2018	31.12.2019
-dividende interimare repartizate	180		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2018	31.12.2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
XVI. Venituri obținute din activități	Nr.	Sume	

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Agricole *****)	rd.		
A	B	31.12.2018	31.12.2019
Venituri obținute din activități agricole	185		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate	Nr. Rand	Sold Initial	Valori brute		Reduceri din care: dezmembrari si casari	Sold final
			Cresteri	Total		
	A	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	x	-
Alte imobilizari	02	3.687.771	566.851	-	x	4.254.622
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	-	-	x	-
TOTAL (rd.01 la 04)	05	3.687.771	566.851	-	x	4.254.622
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	764.727	-	-	-	764.727
Constructii	07	447.515.079	54.642.960	96.904	-	502.061.135
Instalatii tehnice si masini	08	132.151.448	1.193.760	891.271	-	132.453.937
Alte instalatii. utilaje si mobilier	09	3.826.380	121.695	7.741	-	3.940.334
Active biologice productive	12	375.574	-	-	-	375.574
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	100.701.362	41.510.780	54.433.743	-	87.778.399
TOTAL (rd.06 la 15)	16	685.334.570	97.469.195	55.429.659	x	727.374.106
Imobilizari financiare	17	342.990	316.149	342.157	-	316.982
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)	18	689.365.331	98.352.195	55.771.816	x	731.945.710

COMPANIA APA BRASOV S.A.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE (COD 40)

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarii scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporate					
Cheptuieili de consti. si dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.666.062	389.741	-	2.055.803
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.666.062	389.741	-	2.055.803
Imobilizari corporale					
Terenuri	23	53	-		53
Constructii	24	40.111.184	6.959.644	68.654	47.002.174
Instalatii tehnice si masini	25	35.380.951	3.838.205	891.271	38.327.885
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	2.199.052	78.893	7.741	2.270.204
Active biologice productive	29	39.856	6.798	-	46.654
TOTAL (rd.23 la 29)	30	77.731.096	10.883.540	967.666	87.646.970
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	79.397.158	11.273.281	967.666	89.702.773

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Date privind activele immobilizate (continuare)	Ajustari pentru depreciere				
Elemente de immobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
	A	B	10(1)	11(2)	12(3)
				Total	13(5)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	32	-	-	-	-
Alte immobilizari	33	-	-	-	-
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	34	-	-	-	-
TOTAL (rd.32 la 34)	35	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Constructii	37	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	38	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	43	45.473	-	-	45.473
TOTAL (rd.36 la 44)	45	45.473	-	-	45.473
Imobilizari financiare	46	-	-	-	-
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -	47	-	-	-	-
TOTAL (rd.35+45+46)		45.473	-	-	45.473