

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(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 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**Impozitul pe profit**

Rezultatul exercitiului anului 2020 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

<b>Denumire indicatori</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Venituri totale	139.837.491	139.984.153
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	121.406.968	132.004.538
<b>Rezultat contabil</b>	<b>18.430.523</b>	<b>7.979.615</b>
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor(+)	500.122	341.367
Venituri neimpozabile(-)	5.641.462	5.140.136
Cheltuieli nedeductibile(+)	2.640.761	9.701.683
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>15.929.944</b>	<b>12.882.529</b>
Impozit pe profit ( Rezultat fiscal x 16%)	2.548.791	2.061.205
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare		103.060
<b>Total impozit pe profit</b>	<b>2.548.791</b>	<b>1.958.145</b>

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>14.454.135</b>	<b>5.978.424</b>
<b>(fara participarea salariatilor la profit), din care:</b>		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	1.605.763	43.046
Surse proprii de finantare	12.848.372	5.380.582
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In anul 2020 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 2020 a fost asigurat de firma MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE. 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 2020**  
(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..

La data de 31.12.2020 societatea dispune de active totale in valoare de 240.699.688 lei (31.12.2019: 244.244.473 lei), capitaluri proprii în valoare de 176.905.933 (31.12.2019: 171.535.129 lei) si a inregistrat un profit net de 5.423.628 lei (31.12.2019: 14.454.135 lei). Pe baza acestor informatii precum și a estimării privind fluxurile de numerar viitoare, conducerea Societății este ferm convinsă că Societatea va genera suficiente resurse financiare pentru a-și continua activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**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 potientiale 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 depreciierilor.

---

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***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.

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv***

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care are au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

***Utilizarea estimarilor***

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elemntelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

## **2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluata mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, 983/1998 si 1553/2003 in baza unor indici stabiliti prin

---

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

respectivul act normativ; retratarea valorii contabile nete a activelor s-a facut pentru ca aceasta sa reflecte mai bine valoarea lor de piata. Activele corporale reprezentand patrimoniul propriu al Societatii si cladirile din patrimoniul public au fost reevaluate la 31.12.2007, 31.12.2010, 31.12.2013 si 31.12.2019 de catre evaluatori autorizati.

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

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

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 = 3,9660 LEI, 1 EUR = 4,8694 LEI.

### ***Subventii pentru investitii si donatii***

Subventiile pentru investitii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor 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, pentru pensii, 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

---

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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".

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.

**In cursul anului 2020** 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.

### ***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 intelegurilor contractuale incheiate cu clienti persoane fizice, asociatii de

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2020**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

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 inteleggerilor 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 IMOBILIZARI CORPORALE	IMOBILIZARI FINANCIARE	ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL-
		Programe informatice si imobilizari in curs	Construcții si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice			
<b>Cost</b>									
<b>La</b>									
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	
Intrari									
Cresteri din reevaluare	373.076	18.010.494	3.292.867	90.138		70.237.595	299.784	92.303.954	
Iesiri/trasferuri	18.023	0	83.853	8.399		18.510.405	193.580	18.814.260	
<b>La</b>									
31.12.2020	4.609.675	520.836.356	135.662.951	4.022.073	375.574	139.505.589	423.186	805.435.404	
Amortizare									
<b>La</b>									
31.12.2019	2.055.803	47.002.227	38.327.885	2.270.204	46.654	0	0	89.702.773	
In perioada									
Cresteri din reevaluare	565.341	4.541.455	3.268.000	92.240	6.798			8.473.835	
Iesiri	18.023		83.659	8.399	0			110.081	

COMPANIA APA BRASOV S.A.  
NOTE FINANCIARE

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

La	51.543.682	41.512.226	2.354.045	53.452	95.463.405	98.066.527
31.12.2020						
Ajustari						
La						
31.12.2019						
Intrari	-	-	-	-	-	0
Iesiri	-	-	-	-	-	-
La						
31.12.2020						0
La	455.823.688	94.126.052	1.670.130	328.920	639.727.136	642.242.937
31.12.2019						
La	469.292.674	94.150.725	1.668.027	322.122	704.939.138	707.368.877
31.12.2020						

**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 reevaluată a concesiunilor la 31 Decembrie 2020 este de 261.204 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.

In luna iunie 2020, dupa o analiza a situatie zonale a fost achizitionat un imobil nou in care se va transfera punctul de lucru al Companiei Apa Brasov SA – Rupea. Acesta achizitie s-a facut in baza contractului de vanzare cumparare nr 863/16.06.2020, in suma de 458 mii lei care cuprinde cladire si anexe (160 mp) si un teren in suprafata de 430 mp.

**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 reevaluată a imobilizarilor 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 reevaluării 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.

---

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

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

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.

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 reevaluata 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 reevaluarii 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:

**PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2010**

<b>Patrimoniul</b>	<b>Valoarea de inventar</b>	<b>Amortizare cumulata</b>	<b>Diferente din reevaluare</b>	<b>Patrimoniul public</b>	<b>Subventii pentru investitii</b>
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	-
<b>Total patrimoniu public</b>	<b>143.007.725</b>	<b>24.390.834</b>	<b>54.290.152</b>	<b>55.785.665</b>	<b>8.541.074</b>

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.

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

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

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 amortizarii 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.

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
<b>Total</b>	<b>25.583.929</b>	<b>9.324.246</b>

Provizionul pentru depreciere se refera la proiectul "Canalizare localitatea Halchiu" nefinalizat datorita evaluarii acestuia ca fiind ineficient 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
<b>Total</b>	<b>25.583.929</b>	<b>9.324.246</b>	<b>5.936.124</b>

#### **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 1 "Constructii" detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2013 si cladirile apartinand patrimoniului public din administrarea companiei.

**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 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.

**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 in 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 baza OMFP 1802/2019 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in patrimoniu propriu si a cladirilor din patrimoniu public aflate in administrarea societatii la 31.12.2019. Cu toate acestea, in intervalul 2014 – 2018 am primit reevaluari la cladirile de domeniul public efectuate de diferite UAT-uri pentru patrimoniul public, reflectate ulterior in situatiile financiare.

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat "SC Consult Proeval SRL", pentru grupa 1 "Constructii" detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2019 si cladirile apartinand patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a cladirilor reevaluate a fost de 50.112.577,15 lei, amortizarea cumulata 9.214.819,63 lei, iar valoarea ramasa de 40.897.757,52 lei. In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de 5.045.453 lei, iar la amortizarea cumulata de 1.216.838 lei.

Aceste cresteri au fost inregistrate in contul 1058.19 si au marit rezerva din reevaluare.

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.

---

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

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

**In cursul anului 2020** 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.

La 31.12.2020 valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

<b>PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2020</b>		<b>Valoarea de inventar</b>	
<b>Nr. Crt.</b>	<b>Patrimoniul Public</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	164.672.554	164.672.554
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	145.935.356	147.117.263
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	2.138.007	2.138.007
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.642.506	8.796.723
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	29.814.366	29.814.366
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	11.276.767	11.276.767
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	4.003.487	4.005.690
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	135.487	135.487
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	2.556.066	5.700.082
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	65.199.520	66.889.063
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.790.949	4.302.463
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	8.486.983	8.486.983
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	5.899.748	7.352.303
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.485.237	6.499.098
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
	<b>TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC</b>	<b>463.332.246</b>	<b>471.482.063</b>

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:

	<b>31-Dec-19</b>		<b>31-Dec-20</b>	
	<b>Valoare de inventar</b>	<b>Amortizare cumulata</b>	<b>Valoare de inventar</b>	<b>Amortizare cumulata</b>
Constructii si terenuri	482.231.031	37.141.348	500.353.467	41.096.036
Instalatii tehnice si mijloace de transport	95.776.930	8.194.788	97.666.657	9.269.668
Mobilier si aparatura birotica	1.651.434	156.019	1.651.434	158.571
<b>Total</b>	<b>579.656.395</b>	<b>45.492.155</b>	<b>599.671.558</b>	<b>50.524.275</b>

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.

Intregul proiect POS MEDIU realizat este in suma de 507.233.309 lei, din care mijloace fixe de din surse nerambursabile si fonduri bugetare in suma de 444.722.060 lei, iar fondurile proprii inclusiv BERD in suma de 62.511.249 lei. La data de 31 Decembrie 2020, Societatea a finalizat cea mai mare parte a lucrărilor de investiții derulate în cadrul programului de investiții POS Mediu, finanțat parțial din fonduri

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

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

publice. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al acestor UAT-uri. Totuși, activele imobilizate finalizate în programul POS Mediu, finanțate din surse publice, nu au fost predate către UAT-uri și sunt incluse în situațiile financiare la poziția "Imobilizări corporale", cu valoarea de 444 milioane lei, în contrapartidă cu poziția "Subvenții pentru investiții".

#### Programul ISPA

În 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
<b>Total</b>	<b>128.782.895</b>	<b>47.631.383</b>	<b>139.405</b>	<b>1.544.204</b>	<b>178.097.887</b>

În 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.

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.

În 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



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

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

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	-
	<b>Total (fara TVA)</b>	<b>5.117.986,03</b>	<b>5.117.986,03</b>	<b>2.553.245,31</b>

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

La finalul anului 2020, in programul FAZARE au fost realizate mijloace fixe din surse publice in suma de 795.667 lei dintr-un total de subventii de 34.091.869 lei si din surse proprii un total de mijloace fixe de 466.516 lei. Mentionam ca sumele comporta inca modificari influentate in principal de corectiile primite esalonat.

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

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

**Descriere tranzactie : Redeventa**

Societatea a constituit in cursul anului 2020 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	
12	2020	12.366.549	

**Imobilizari financiare**

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat garantiile de buna executie depuse in conturi speciale ale furnizorilor la banca (423.186 lei) .

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Materii si materiale consumabile	6.550.282	7.454.100
Obiecte de inventar si alte stocuri	841.764	607.995
Materii si materiale aflate la terti, inclusiv diferente de pret	1.681	316
Ajustari pt.depreciere materiale	(3.153.730)	(3.407.193)
<b>Total</b>	<b>4.239.997</b>	<b>4.655.218</b>

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

In anul 2020 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 2020	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	16.432.307	16.432.307	-
Alte creante	9.434.998	9.434.998	-
<b>Total</b>	<b>25.867.305</b>	<b>25.867.305</b>	<b>-</b>

Descriere	31 Decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	16.166.555	16.166.555	-
Alte creante	20.167.728	20.167.728	-
<b>Total</b>	<b>36.334.283</b>	<b>36.334.283</b>	<b>-</b>

**“Creantele comerciale” cuprind:**

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2019	2020
Avansuri pentru servicii	52.599	0
Clienti	6.719.833	6.834.215
Clienti incerti sau in litigiu	14.206.474	13.848.193
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(14.206.474)	(13.848.193)
Clienti-facturi de intocmit	9.394.123	9.598.092
<b>Total</b>	<b>16.166.555</b>	<b>16.432.307</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2020 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 2019	31 Decembrie 2020
Subventii	12.144.331	7.355.456
Creante cu personalul	756.686	934.220
TVA neexigibil si de recuperat	695.748	1.054.019
Alte impozite si taxe	412	412
Sume in curs de clarificare	378	428
Debitori diversi	10.589.832	152.398
Ajustari pentru debitori diversi	(4.802.923)	(143.931)
Dobanzi de incasat	783.642	81.997
<b>Total</b>	<b>20.167.728</b>	<b>9.434.998</b>

*Cheltuieli in avans* in suma de 487.027 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2020 pentru anul 2021, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2021 acordate in cursul lunii decembrie 2020, rate asigurare masini pentru trim I 2021, platite in decembrie 2020 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 7.355.456 lei de la pozitia *Subventii* include in principal sume din cererile de prefinantare.

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	388.036	388.036	
Datorii comerciale	10.256.979	10.256.979	
Sume datorate institutiilor de credit	18.649.813	5.223.833	13.425.980
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	21.400.668	17.229.371	4.171.297
<b>Total</b>	<b>50.695.496</b>	<b>33.098.219</b>	<b>17.597.277</b>

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
<b>Total</b>	<b>65.980.450</b>	<b>46.065.468</b>	<b>19.914.982</b>

**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 2019	31 Decembrie 2020
Furnizori	7.192.344	8.015.526
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	959.684	432.481
Furnizori – facturi nesosite	10.127.937	1.808.972
<b>Total</b>	<b>18.279.965</b>	<b>10.256.979</b>

**“Alte datorii”** cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Concesiuni	265.034	269.756
Garantii de buna executie	7.929.241	11.127.273
Salarii si datorii asimilate	2.233.463	1.693.809
Decontari in curs de clarificare	49.641	65.062
Contributii pentru asigurarile sociale	2.242.955	2.161.956
Impozit pe salarii	397.475	397.200
TVA de plata	0	0
Impozit pe profit	965.113	613.334
Alti creditorii	9.874.107	5.072.278
<b>Total</b>	<b>23.957.029</b>	<b>21.400.668</b>

**Sume datorate institutiilor de credit**

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:

	31 decembrie 2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	18.560.796	5.134.815	13.425.981
Dobanda de platit preliminata	89.018	89.018	-

**Total**

**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)**.

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

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

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

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 Beneficiarul ui		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 Beneficiarul ui		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 apa 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 rețelilor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot I-Apa Brasov;

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

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

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;
4. **CL10F** - Reabilitarea si extinderea retelelor 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 “**

Pentru proiectul: ”Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România”, până la 31.12.2020, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 36.491.886,24 lei aferent Cererilor de rambursare 1-12 și TVA în sumă de 7.503.066,77 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 243.887,31 lei, iar Consiliul Judetean Brasov a virat suma de 194.969,77 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 apa 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.

Conform actului adițional nr. 3 din data de 06.07.2020, perioada de implementare a Proiectului este de 52 luni, respectiv între data de 15.06.2017 și data de 30.09.2021.

Valoarea totală a Proiectului, fără TVA, este de 24.366.101 lei după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
24.366.100,80	20.305.084,00	17.259.321,40	85%	2.842.711,76	14%	203.050,84	1%	4.061.016,80

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 : **ASOCIERIA 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 31.12.2020, s-au rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 3.640230,00 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 Judetean Brasov a virat suma de 10.269,83 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

**Contractul de Imprumut BERD nr. 41890/09.06.2011.**

Pentru cofinantarea proiectului de investitii POS Mediu „Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov”, a fost semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si 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 sa coincidă cu datele de plata a dobanzii.

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

Principalele taxe si comisioane aferente imprumutului sunt:

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

In data de 15.01.2021, valoarea totala a angajamentului initial a fost redusa cu 14.690.000 EURO, aceasta suma reprezentand anularea creditului BERD ramas netras.

In urma acestei modificari creditul se prezinta astfel:

1. Transa 1 – 4.310.000 EURO
  2. Transa 2 – 8.313.729 EURO
- Total angajament – 12.623.729 EURO

Până la 31.12.2020 au fost restituiți 8.119.196,67 euro și s-a plătit o dobândă de 1.325.185,59 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

In anul 2020 au fost restituiți 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 63.649,41 euro.

Descriere	31decembrie 2019		31 decembrie 2020	
	Mii EURO	LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	3.811	18.217,36	2.757	13.425,98
Credit BERD partea curenta	1.055	5.039,80	1.055	5.134,81
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>4.866</b>	<b>23.257,16</b>	<b>3.811</b>	<b>18.560,79</b>

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de plata al fiecărei transe. Diferentele de curs ale soldului s-au efectuat la la cursul de 4,7793 lei/euro pentru anul 2019, respectiv 4.8694 lei/euro pentru anul 2020.

**Angajamente primite**

Societatea a inregistrat in contul extrabilantier “Giruri si garantii primite” suma de 9.004.327,55 lei reprezentand garantii bancare de la constructori pentru lucrari de investitii pentru proiectele de Fazare si Sprijin.

Aceste sume sunt clasificate in conturile extrabilanțiere 8021.



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

**NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCII**

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Conturi la banci in lei (inclusiv in curs de decontare)	149.619.832	144.642.423
Conturi la banci in valuta	30.089.131	28.831.651
Casa in lei	4.929	4.386
Timbre fiscale si postale	149	77
Bilete valorice	36.021	13.858
<b>Total</b>	<b>179.750.063</b>	<b>173.492.395</b>

**NOTA 7 PROVIZIOANE SI AJUSTARI**

Denumire	Sold la		Transferuri		Sold la 31.12.2020
	31.12.2019	In cont	Din cont	31.12.2019	
Provizioane privind participarea angajatilor la profit	1.427.597	597.842	1.427.597	597.842	597.842
Provizioane pentru impozite	830.758	0	54.619	776.140	776.140
Provizioane pentru pensii si obligatii similare*	3.623.250	1.037.754	688.520	3.972.484	3.972.484
Provizion concedii neefectuate si alte sume restante	844.511	3.246.182	844.511	3.246.182	3.246.182
Provizion pentru litigii	0	4.505.610	0	4.505.510	4.505.510
<b>Total</b>	<b>6.726.116</b>	<b>9.387.388</b>	<b>3.015.247</b>	<b>13.098.258</b>	<b>13.098.258</b>

Pentru anul 2020, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383 si IAS 19, a fost calculat si estimat provizionul pentru terminarea contractului de munca. Sumele au fost stabilite in baza unui raport emis de un specialist actuar si au fost estimate la 1.037.754.

**NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Mijloace fixe donate (in special retele)	7.009.955	6.725.077
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	126.306.865	140.652.802
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	485.369.786	523.787.123
<b>Total</b>	<b>618.686.606</b>	<b>671.165.002</b>

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

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

---

**Fonduri nerambursabile POIM**

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

**Stadiul de contractare si stadiul investitiilor aferente proiectului: Fazarea proiectului reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si canalizare în județul Brașov/regiunea Centru/România la 31.12.2020:**

**1. CL8F- L20190303/06.03.2019 -Extinderea sistemului de colectare si transport ape uzate si aductiune apa potabila in Brasov, Stupini si 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 31.12.2020: 56,53%

Progresul financiar la 31.12.2020: 45,24%.

**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 semnării 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 31.12.2020: 100,00% ;

Progresul financiar la 31.12.2020: 97,50 %.

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
2/21.05.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+122 zile+46 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 29.07.2020.
3/19.08.2020	1.782.711,98	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 16.168.388,86 lei fara TVA la 17.951.100,84 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018.

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

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

**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 31.12.2020: 100,00%;  
Progresul financiar la 31.12.2020: 97,50 %.

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  
Durata contractului: 18 luni+263 zile+77zile+37zile+157zile+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 31.12.2020: 98,62%;  
Progresul financiar la 31.12.2020: 88.30%.

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.
2/23.01.2020	-	Modificare cont bancar.
3/28.07.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 18.10.2020.

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

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

4/16.10.2020		Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice+ 37 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 24.11.2020.
5/23.11.2020		Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice+ 37 zile calendaristice + 157 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 30.04.2021.

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

Nume contractor: SC STANDARD SRL

Data semnării 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 31.12.2020: 100 %;

Progresul financiar la 31.12.2020: 96,97 %.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/06.12.2018	-	Schimbare cont bancar de la Bancpost la Banca Transilvania, ca urmare a preluării 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 semnării 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 31.12.2020: 100 %;

Progresul financiar la 31.12.2020: 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”**

**Stadiul proiectului “Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din judetul Brasov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020” la 31.12.2020:**

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

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

Data anunt de participare: 26.01.2017

Data deschidere oferte: 30.03.2017

Data semnarii 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 31.12.2020: 46,17%.

Progres financiar la 31.12.2020: 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**

In cursul anului 2002 a fost publicata HG nr. 972 (M.Of. nr.697/24.09.2002) privind atestarea domeniului public al judetului Brasov.

Conform acestei hotarari, o parte din mijloacele fixe ale societatii fac parte din patrimoniul public.

Capitalul social al societatii in valoare de 20.424.000 lei a fost integral subscris si varsat la data constituirii, 30 iulie 2008. In vederea stabilirii capitalului social Compania APA a angajat un evaluator autorizat in vederea stabilirii valorii de piata a imobiliarilor corporale si necorporale, existente in patrimoniul propriu al societatii la data de 31.12.2007. Raportul de evaluare a fost intocmit in iulie 2008 de "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluată a imobiliarilor corporale si necorporale din patrimoniul propriu la data de 31.12.2007 a fost de 20.424.000 lei. Capitalul social s-a constituit prin aport in natura, reprezentand imobiliarile corporale si necorporale din patrimoniul propriu al societatii, in suma de 20.413.176 lei si disponibilitati 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

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

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

---

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. 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

---

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

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

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. La 31 Decembrie 2020, valoarea rezervelor legale constituie 4.084.800 lei (20.424.000\*20%). 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. La 31 Decembrie 2020, valoarea totala a rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe contituie 30.371.080 lei fata de 30.386.661 lei la 2019, diferenta este datorata corectiilor la iesirea de mijloace fixe prin casare.

Alte rezerve reprezinta in principal sursele proprii de finantare din profitul net. La 31 Decembrie 2020, valoarea totala a altor rezerve contituie se prezenta astfel:

	31.12.2019	31.12.2020
Rezerve din profituri repartizate ca surse proprii de finantare (an precedent)	93.493.421	106.341.793
Rezerve din incasari rate locuinte	29.798	29.798
Rezerve din incasari fier vechi aferent casarilor mijloace fixe	16.274	16.274
Rezerve din vanzari la licitatie diferite active aferente casarilor	14.344	14.344
Alte rezerve	15.684	5.905
Total	93.569.521	106.408.114

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 2020, numarul mediu de salariati a fost de **859**.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2020, pe categorii de munca este urmatoarea:

<b>Categorie</b>	<b>Numar</b>
Manageri	49
Muncitori	532
Personal tehnic productiv	204
Personal administrativ	69
Departament informatic	5
<b>Total</b>	<b>859</b>

Incepand cu 30 iulie 2008 Compania Apa RA Brasov s-a reorganizat in societate comerciala pe actiuni, prin reorganizarea în condițiile OUG nr. 30/1997 a Regiei Autonome COMPANIA APA BRASOV.

Organul de conducere al societatii comerciale este Adunarea Generala a Actionarilor, care poate fi ordinara si extraordinara.

Adunările Generale ale Actionarilor constituie organele deliberative cu caracter suprem ale societatii prin intermediul carora se formeaza si se exprima vointa juridica a societatii comerciale, privita ca persoana juridica, subiect de drept distinct de persoana celor care au constituit-o si/sau a celor care sunt actionari la momentul unei anumite hotarari de catre AGA..

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie, format dintr-un numar de 5 (cinci) membri. Acesta este condus de un presedinte, ales de plenul Consiliului din randul membrilor sai.

Membrii Consiliului de Administratie sunt numiti si/sau revocati exclusiv printr-o hotarare a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, la propunerea Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara din Domeniul Apei din Judetul Brasov. Propunerile ADIDAJBv se fac din lista scurta rezultata in urma derularii procedurii de selectie si recrutare de catre un expert independent specializat in recrutarea de resurse umane, in conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011, modificata si aprobata prin Legea nr. 111/2016 si cu HG 722/2016.

Durata mandatului membrilor Consiliului de Administratie este de 4 ani pentru Consiliul de Administratie isi desfasoara activitatea in baza Actului Constitutiv si a Regulamentului propriu de organizare si functionare care a fost intocmit cu respectarea legislatiei in vigoare si prin care Consiliul de Administratie are in responsabilitate administrarea societatii.

Regulamentul este aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii.

Atributiile Consiliului de Administratie privind administrarea societatii sunt cele legate de stabilirea directiilor principale de activitate si dezvoltare a societatii a obiectivelor pentru directorii societatii, urmarirea si evaluarea activitatii acestora prin raportarea la prevederile contractelor de administrare respectiv, a planului de management al acestora.

Organizarea si gestionarea activitatii societatii, este asigurata de dl. ing. Dorin Fatu, ales in functia director general de catre Consiliul de administratie al societatii prin Decizia C.A. nr.37/09.09.2020, pentru 4 ani (2020 - 2024), avand la baza lista scurta rezultata din selectia efectuata de un expert independent specializat in recrutarea de resurse umane, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice modificata si aprobata prin Legea nr. 111/2016.

In baza aceleiasi proceduri a fost numit si directorul economic al societatii prin Decizia C.A.nr.38/09.09.2020 pentru aceeasi perioada (2020 – 2024).

In acceptiunea Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificari si completari, prin art. 143, alin.5 se intelege ca *director al societatii pe actiuni, este numai acea persoana careia i-au fost delegate atributii de conducere a societatii de catre Consiliul de Administratie al societatii.*

---



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

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

---

*Orice alta persoana, indiferent de denumirea tehnica a postului ocupat in cadrul societatii, este exclusa de la aplicarea normelor prezentei legi cu privire la directorii societatii pe actiuni.*

*Art. 143<sup>1</sup>, alin.1 arata ca directorii sunt responsabili cu luarea tuturor masurilor aferente conducerii societatii, in limitele obiectului de activitate al societatii si cu respectarea competentelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv Consiliului de Administratie si Adunarii generale a Actionarilor.*

In afara celor doi directori (general si economic) cu contract de mandat, in cadrul societatii mai exista directorul tehnic, directorul de productie – exploatare si directorul de programe externe.

Acestia sunt salariati, cu contract individual de munca.

Componenta managementului superior la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2020 au fost urmatoarele:

<b>Lei</b>	
Cheltuieli cu salariile personalului	54,155,190
Contributia asiguratorie pentru munca	1.275,528
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	329,290
Cheltuieli cu colaboratorii	262,974
Cheltuieli cu tichetele de masa	3,445,046
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	791.700
Participarea salariatilor la profit	1,427,591
<b>Total</b>	<b>61,687,319</b>

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 14.50% din fondul de salarii al anului 2020.

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 2020.

---

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

**NOTA 11 VENITURI**

**“Veniturile totale” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Cifra de afaceri	125.044.927	127.346.782
Alte venituri din exploatare	7.627.415	1.860.260
Venituri financiare	3.731.830	2.621.729
<b>Total</b>	<b>136.404.172</b>	<b>131.828.771</b>

**„Cifra de afaceri” este compusa din:**

Cifra de afaceri	2019	2020	%
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	68.840.991	70.780.185	102.80
Venituri servicii de canalizare	55.543.084	55.523.358	99.96
Alte venituri adiacente activitatii de baza	605.347	1.006.377	166.25
Venituri din chirii	41.786	34.725	83.10
Alte venituri	13.719	2.137	15.57
<b>Total</b>	<b>125.044.927</b>	<b>127.346.782</b>	<b>101.84</b>

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

**“Alte venituri din exploatare” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Venituri din penalitati	306.718	376.697
Venituri din despagubiri*	5.576.021	0
Venituri din subventii	848.177	675.937
Alte venituri (imputatii)	370.351	545.354
Venituri din producția de imobilizări corporale	110.001	0
Alte venituri din exploatare	416.147	262.272
<b>Total</b>	<b>7.627.415</b>	<b>1.860.260</b>

\*in 2019 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	2019	2020
Venituri din dobanzi	2.515.443	1.888.914
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	1.216.387	732.815
<b>Total</b>	<b>3.731.830</b>	<b>2.621.729</b>

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

**NOTA 12 CHELTUIELI**

**„Cheltuielile totale” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Cheltuieli din exploatare	117.758.091	123.446.634
Cheltuieli financiare	1.643.155	1.000.364
<b>Total</b>	<b>119.401.246</b>	<b>124.446.998</b>

**“Cheltuieli din exploatare” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	13.148.967	13.111.535
Alte cheltuieli materiale	933.474	778.470
Cheltuieli externe (energie si apa)	9.940.303	11.804.407
Cheltuieli cu personalul	60.006.292	61.687.319
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	8.396.915	8.465.402
Ajustari de valoare privind activele circulante	404.649	(4.282.668)
Alte cheltuieli de exploatare	25.244.127	25.670.339
Ajustari privind provizioanele	(316.636)	6.211.830
<b>Total</b>	<b>117.758.091</b>	<b>123.446.634</b>

**“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Cheltuieli privind prestatiile externe	22.532.968	22.861.098
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.873.329	2.240.300
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	837.830	568.941
<b>Total</b>	<b>25.244.127</b>	<b>25.670.339</b>

**“Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:**

Descriere	2019	2020
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4.569.705	5.107.843
Redevente conform contract concesiune (*)	12.833.505	12.366.549
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	80.004	102.005
Cheltuieli cu primele de asigurare	250.592	146.898
Cheltuieli cu pregatirea personalului	89.919	66.320
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	132.271	125.129
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	271.915	202.461
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	50.564	43.726
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	82.253	21.080
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	375.925	399.124
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	208.487	398.961
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.587.827	3.881.002
<b>Total</b>	<b>22.532.968</b>	<b>22.861.098</b>

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

**“Cheltuielile financiare” cuprind:**

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Cheltuieli din dobanzi	368.727	281.747
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	1.059.968	558.306
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	214.460	160.311
<b>Total</b>	<b>1.643.155</b>	<b>1.000.364</b>

**NOTA 13 PARTI LEGATE**

În cursul anului 2020 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

*Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal*

Descriere	Valoare tranzactii 2020	Sold la 31 Decembrie 2020
Consiliul Judetean	19.486	1.966
Primaria Municipiului Brasov	3.209.080	0
Primaria Rupea	16.580	73
Primaria Ghimbav	12.439	394
Primaria Halchiu	4.753	0
Primaria Harman	1.475	0
Primaria Sanpetru	0	0
<b>Total</b>	<b>3.263.813</b>	<b>2.433</b>

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 31.12.2020 este 2433.

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

**NOTA 14 LITIGII, ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE**

Soldul de 2.922.368,27 lei reprezinta sume neautorizate la plată (nerambursate), corectie financiara de 25% aferenta lucrarilor efectuate pe Act Aditional la contractul CL7. Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 98313/OMA/19.12.2016.

Aceste sume sunt evidentiatare 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. Prudential a fost contituit un provizion in suma de 4.505.610 lei, regasit in situatiile financiare ale anului 2020.

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

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

- Ca urmare a rezilierii contractului de lucrari CL8A, incheiat cu Cooperativa Edile Appennino SCRL, Compania Apa Brasov SA a formulat pretentii atat impotriva antreprenorului cat si a societatii de asigurare la care a fost deschisa polita de buna executie a contractului Generali România Asigurare Reasigurare SA. Ambele procese sunt pe rol, in diferite stagii de pronuntare.
- 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. Tot pe acest contract a fost deschisa si procedura de executare a garantie de buna executie cu societatea de Asigurare - Reasigurari Exim Romania (CARE ROMANIA ) SA.
- SC Dinamic Company SRL, litigiu privind achizitiile publice valoarea pretentiei 994.482 lei ( garantii si daune).
- Prin Hotararea Curtii de Apel Brasov nr. 991/2020 din data de 16.12.2020 se anuleaza Raportul de neconformitate nr. 85077/16.11.2018 si decizia MFE nr1106/11.01.2019 aferente contractului CL9F “Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele” Lot II Canalizare Timis-Triaj si Sacele - L20180706/12.07.2018. În urma acestei Hotărâri, Compania APA Braşov a solicitat catre Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene rambursarea sumei de 216.912,90 lei (FC+BS+TVA). Suma nu a fost incasata pana in prezent.
- Prin Raportul de neconformitate nr. 85078/16.11.2018 aferent contractului CL9F “Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele” Lot I Apă Braşov - L20180705/12.07.2018, s-a aplicat o reducere procentuală de 5% din valoarea contractului. Procesul se afla pe rol.

**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 farifelor, 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.

Criza Covid a influentat puternic gradul de incasare al facturilor, indeosebi in lunile martie, aprilie si mai 2020, in mare parte din cauza limitarii deplasariilor la casierii sau la alte puncte de incasare si a interdictiei

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

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

---

de a suspenda serviciile pentru neplata. Masurile ferme luate cu privire la debitori, de la campanii de informare, discutii si pana la amenintarea cu executarea silita sau suspendarea serviciului dupa incetarea starii de urgenta, au condus la redresarea situatiei. In acest fel gradul de incasare a fost similar celor din anii trecuti (peste 99%).

In data de 15.01.2021, valoarea totala a angajamentului BERD initial a fost redusa cu 14.690.000 EURO, aceasta suma reprezentand anulara creditului BERD ramas netras.

In urma acestei modificari creditul se prezinta astfel:

1. Transa 1 – 4.310.000 EURO

2. Transa 2 – 8.313.729 EURO

Total angajament nou – 12.623.729 EURO

Din analiza anului precedent privind impactul crizei pandemice, apreciem ca situatia poate fi mentinuta sub control, iar angajamentele asumate privind rambursarea creditelor si a proiectelor de investitii vor fi respectate.