

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2021
(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 2021
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului anului 2021 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Denumire indicatori	2020	2021
Venituri totale	139.984.153	147.922.426
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	132.004.538	136.248.637
Rezultat contabil	7.979.615	11.673.789
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor(+)	341.367	240.351
Venituri neimpozabile(-)	5.140.136	151.576
Cheltuieli nedeductibile(+)	9.701.683	2.831.407
Rezultat fiscal	12.882.529	14.593.971
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	2.061.205	2.335.035
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	103.060	5.933
Total impozit pe profit	1.958.145	2.329.102

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2020	2021
Profit net de repartizat	5.423.628	8.413.161
(fara participarea salariatilor la profit), din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	43.046	29.435
Surse proprii de finantare	5.380.582	8.383.726
Profit nerepartizat	-	-

In anul 2021 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 2021 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 2021
(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 31.12.2021 societatea dispune de active totale in valoare de 237.168.819 lei (31.12.2020: 240.699.688 lei), capitaluri proprii în valoare de 185.289.683 (31.12.2020: 176.905.933 lei) si a inregistrat un profit net de 8.413.162 (31.12.2020: 5.423.628 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 potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2021
(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 economice 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 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 elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, 983/1998 și 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2021

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

respectivele acte normative; 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 imobiliarilor corporale.

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

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

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

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

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

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie. Sunt constituie 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 2021
(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 = 4.3735 LEI, 1 EUR = 4,9486 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 obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2021
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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.

In cursul anului 2021 s-a efectuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public de la UAT Hăghig, dar s-a continuat si preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la 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.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2021
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Recunoasterea veniturilor

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

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

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

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

NOTA 3 ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	IMOBILIZARI FINANCIARE	ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL-
		Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice	Avansuri si Imobilizari in curs			
Cost									
La 31.12.2020	4.609.675	520.836.356	135.662.951	4.022.073	375.574	139.505.589	800.402.543	423.186	805.435.404
Intrari									
Cresteri din reevaluare	50.601	3.045.197	2.637.647	107.776	-	71.871.919	77.662.539	656.570	78.369.710
Iesiri/trasferuri	45.561	-	235.142	5.712	-	2.278.684	2.519.538	344.275	2.909.374
La 31.12.2021	4.614.715	523.881.553	138.065.456	4.124.137	375.574	209.098.824	875.545.544	735.481	880.895.740
Amortizare									
La 31.12.2020	2.603.121	51.543.682	41.512.226	2.354.045	53.452		95.463.405		98.066.527
In perioada									
Cresteri din reevaluare	638.431	4.711.179	3.213.192	98.355	6.798		8.029.524		8.667.955
Iesiri	45.560	0	233.843	5.712	0		239.555		285.115
La 31.12.2021	3.195.992	56.254.861	44.491.575	2.446.688	60.250		103.253.374		106.449.366
Ajustari									
La 31.12.2020	0							0	0
Intrari	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-	0	-
La 31.12.2021	0							0	0
La 31.12.2020	2.006.554	469.292.674	94.150.725	1.668.027	322.122	139.505.590	704.939.138	423.186	707.368.877
La 31.12.2021	1.418.723	467.626.693	93.573.880	1.677.449	315.324	209.098.824	772.292.170	735.481	774.446.374

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 2021 este de 256.572 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 patrimoniul propriu si a cladirilor din patrimoniul 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

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

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

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
Total	25.583.929	9.324.246

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. De asemenea, tot in anul 2013 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 2.032.842 lei.

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

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

31.12.2013

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

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat "SC Consult Proeval SRL", pentru grupa 1 "Constructii" detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2013 si cladirile apartinand patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 51.135.550,76 lei, amortizarea cumulata 8.528.591,43 lei, iar valoarea ramasa de 42.606.959,33 lei. In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de

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

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

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 din fonduri de la Consiliul Judetean.

31.12.2016

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

31.12.2017

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

31.12.2018

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

31.12.2019

In 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.

31.12.2020

S-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public si in anul 2020 (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor.

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

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

31.12.2021

In cursul anului 2021 s-a efectuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public de la UAT Hăghig, dar s-a continuat si preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

La **31.12.2021** valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2021			
		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2020	31.12.2021
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	164.672.554	163.719.880
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	147.117.263	147.473.613
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	2.138.007	13.810.844
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.796.723	9.090.284
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	29.814.366	36.860.090
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	11.276.767	30.513.111
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	4.005.690	11.731.654
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	5.700.082	8.542.712
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	66.889.063	67.085.938
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.623.061	3.623.061
14	Parimoniul public al Comunei Harman	9.166.385	10.086.211
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	7.352.303	8.002.598
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.499.098	6.499.098
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	471.482.063	530.362.033

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

	31-Dec-2020		31-Dec-2021	
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Valoare de inventar	Amortizare cumulata
Constructii si terenuri	500.353.467	41.096.036	502.852.429	45.227.642
Instalatii tehnice si mijloace de transport	97.666.657	9.269.668	96.621.538	10.456.989
Mobilier si aparatura birotica	1.651.434	158.571	1.651.433	160.868
Total	599.671.558	50.524.275	603.125.400	55.845.499

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 512.587.383 lei, din care mijloace fixe de din surse nerambursabile si fonduri bugetare in suma de 449.588.502 lei, iar fondurile proprii inclusiv BERD in suma de 62.998.881 lei.(BERD-17.352.131,81 si FP 45.646.749,11).

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

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

După cum este prezentat la Nota 3 „Active Imobilizate” la situațiile financiare, Societatea a finalizat cea mai mare parte a lucrărilor de investiții derulate în cadrul programului de investiții POS Mediu, finanțat parțial din fonduri 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 449 milioane lei în perioada 2007- 2021, din care doar 5 milioane lei au fost capitalizate în 2021, în contrapartidă cu poziția ”Subvenții pentru investiții”.

Programul ISPA

În cursul anului 2011 s-au finalizat integral lucrările cuprinse în Programul ISPA “ Tratarea apei potabile și a apelor uzate în municipiul Brașov și localitățile învecinate”.

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

- Reabilitarea stației de tratare a apei potabile Tarlung;
- Reabilitarea și extinderea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare;
- Distribuția eficientă a debitului suplimentar tratat în Uzina de apă Tarlung și reabilitarea rețelelor de apă din cartierul Timis Triaj
- Reabilitarea și extinderea colectorului I de canalizare.

Obiectivele de investiții realizate prin Programul ISPA au fost finanțate din următoarele surse:

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

În conformitate cu prevederile Legii 213/1998 privind bunurile proprietate publică și HG nr 548/1998 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public al comunelor, orașelor, municipiilor și județelor, bunurile realizate prin programul ISPA de natură domeniului public au fost predate la patrimoniul public al Consiliului Județean Brașov, respectiv al Primăriei Municipiului Brașov.

Astfel, obiectivele Reabilitarea și extinderea colectorului de canalizare și Reabilitarea stației de tratare a apei potabile Tarlung au fost predate la Consiliul Județean Brașov iar Distribuția eficientă și Reabilitarea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în municipiul Brașov au fost predate la Primăria Municipiului Brașov.

În conformitate cu scrisoarea nr. 593400/07.09.2011 a Ministerului Finanțelor Publice, scrisoarea nr. 594354/28.10.2011 a MFP și Decizia nr. 6 a Comisiei fiscale centrale din 2011 s-au întocmit facturile de transfer a investiției de natură domeniului public realizată în cadrul măsurii ISPA și s-a calculat TVA-ul aferent.

Astfel, pentru Consiliul Județean s-a întocmit factura fiscală Caf11 nr. 000381/16.11.2011, având baza impozabilă 103.644.813,14 lei și TVA 24.874.755,15 lei, iar pentru Primăria Municipiului Brașov s-a întocmit factura fiscală Caf11 nr. 000382/16.11.2011 având baza impozabilă 72.908.871,24 lei și TVA 17.498.129,10 lei.

Având în vedere că o parte din bunurile realizate prin măsura ISPA (care erau în patrimoniul Companiei APA până în noiembrie 2011) au fost reevaluate în anul 2007 și în anul 2010, în valoarea de inventar a bunurilor predate au fost incluse și diferențele din reevaluare. În suma totală de 137.708,71 lei.

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

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

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

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

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

Programul POS MEDIU

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 rețelilor de apă potabilă și canalizare în Brașov, Sânpetru si Hărman	104.758,72	104.758,72	104.758,72
CL10	Reabilitarea și extinderea rețelilor de distribuție și a sistemului de canalizare inclusiv stații de pompare apă uzată în Codlea și Moieciu.	2.012.436,47	2.012.436,47	-
	Total (fara TVA)	5.117.986,03	5.117.986,03	2.553.245,31

La finalul anului 2019 situatia cumulata a programului POS MEDIU arata ca au fost realizate mijloace fixe din surse publice in 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.

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

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

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.

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	
13	2021	13.326.456	

Imobilizari financiare

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat garantiile de buna executie depuse in conturi speciale ale furnizorilor la banca in suma de 461.351 lei si cautiuni in suma de 273.024 lei, provenite de la diverse dosare aflate pe rolul instantelor de judecata.

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

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materii si materiale consumabile	7.454.100	7.184.172
Obiecte de inventar si alte stocuri	607.995	695.225
Materii si materiale aflate la terti, inclusiv diferente de pret	316	285
Ajustari pt.depreciere materiale	(3.407.193)	(3.935.227)
Total	4.655.218	3.944.455

In anul 2021 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 2021	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	16.876.637	16.876.637	-
Alte creante	7.204.992	7.204.992	-
Total	24.081.629	24.081.629	-

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	-
Total	25.867.305	25.867.305	-

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Avansuri pentru servicii	0	20.194
Cienti	6.834.215	7.546.059
Cienti incerti sau in litigiu	13.848.193	14.074.644
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(13.848.193)	(14.074.644)
Cienti-facturi de intocmit	9.598.092	9.310.385
Total	16.432.307	16.876.637

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

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

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2021 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.

Soldul provizioanelor pentru clienti incerti la 31.12.2021 este de 14.074.644 lei.

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 2020	31 Decembrie 2021
Subventii	7.355.456	4.456.540
Creante cu personalul	934.220	737.657
TVA neexigibil si de recuperat	1.054.019	1.917.559
Alte impozite si taxe	412	412
Sume in curs de clarificare	428	290
Debitori diversi	152.398	36.202
Ajustari pentru debitori diversi	(143.931)	(31.946)
Dobanzi de incasat	81.997	88.278
Total	9.434.998	7.204.992

Cheltuieli in avans in suma de 499.450 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2021 pentru anul 2022, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2022 acordate in cursul lunii decembrie 2021, rate asigurare masini pentru trim I 2022, platite in decembrie 2021 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 4.456.540 lei de la pozitia *Subventii* include in principal sume din cererile de prefinantare.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	457.305	457.305	-
Datorii comerciale	7.284.912	7.284.912	-
Sume datorate institutiilor de credit	13.703.591	5.278.422	8.425.169
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	20.977.412	19.620.241	1.357.171
Total	42.423.220	32.640.880	9.782.340

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
Total	50.695.496	33.098.219	17.597.277

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 2020	31 Decembrie 2021
Furnizori	8.015.526	4.500.348
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	432.481	377.689
Furnizori – facturi nesosite	1.808.972	2.406.875
Total	10.256.979	7.284.912

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Concesiuni	269.756	256.572
Garantii de buna executie	11.127.273	8.178.448
Salarii si datorii asimilate	1.693.809	2.631.571
Decontari in curs de clarificare	65.062	124.624
Contributii pentru asigurarile sociale	2.161.956	2.369.596
Impozit pe salarii	397.200	429.843
TVA de plata	0	0
Impozit pe profit	613.334	423.723
Alti creditorii	5.072.278	6.563.035
Total	21.400.668	20.977.412

Sume datorate institutiilor de credit

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:

	31 decembrie 2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	13.642.973	5.217.804	8.425.169
Dobanda de platit preliminata	60.618	60.618	-
Total	13.703.591	5.278.422	8.425.169

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

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

Angajamente financiare

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

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

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

În baza Actului adiţional 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 finanţare s-a împărţit 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 finanţare în data de 11.04.2017 Contractul de Finanţare nr.39, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor şi condiţiilor de acordare a finanţării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiţii „Fazarea proiectului reabilitarea şi extinderea sistemelor de apă şi canalizare în judeţul Braşov/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 Finanţare este de 115.011.713 lei, după cum urmează:

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

În data de 06.08.2019 s-a semnat Actul adiţional nr. 1 la Contractul de finanţare 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 Finanţare a devenit de 116.931.105,35 lei, după cum urmează:

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

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

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

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

1. **CL8F** - Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune apă potabilă în Brașov, Stupini și Feldioara ;
2. **CL9F – LOT I - L20180705** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă potabilă și canalizare în Brașov și Sacele- lot I-Apa Brașov;
3. **CL9F – LOT II - L20180706** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă potabilă și canalizare în Brașov și Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj și Sacele;
4. **CL10F** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție și canalizare inclusiv stații de pompare apă uzată în Moieciu- Etapa I.
5. **LOT I – “CL 11F – Stație de pompare apă uzată în Lunca Calnicului, Prejmer – SPAU 03”**.
6. **LOT II - “Stații de pompare apă uzată în Lunca Calnicului, Prejmer, SPAU 01, SPAU04 “**

Pentru proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România", până la 31.12.2021, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 75,807,864.71 lei aferent Cererilor de rambursare 1-18 și TVA în sumă de 14.640.042,11 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 537.986,82 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.009.112,45 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Compania APA Brașov S.A. a încheiat în data de 29.05.2017 Contractul de Finanțare nr.67, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor și condițiilor de acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiții „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020 cu codul SMIS 2014+106938.

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

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

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.

În data de 27.09.2021 a fost semnat Actul adițional nr.4 la Contractul de finanțare nr.67/29.05.2017 prin care perioada de implementare a proiectului a fost prelungită până la data de 31.12.2023.

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)	(%)	(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 : **ASOCIEREA RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK**

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

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

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 31.12.2021, s-au rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 4.047.862,50 lei aferent Cererilor de rambursare 1-3 și TVA în sumă de 776.862,50 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 1.187,08 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 2.930,42 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

În Cererea de rambursare nr. 3/26.02.2021, AM POIM nu a autorizat suma de 137.250 lei reprezentând corecție financiară preventivă de 25%.

Ca urmare a notei de constatare nr.59327/16.06.2021 privind neregulile și de stabilire a programelor operaționale în cadrul obiectivului de convergență, s-a aplicat o corecție financiară de 25% și s-a stabilit creanța bugetară în suma de 1.084.715,00 lei (inclusiv TVA).

Contractul de Imprumut BERD nr. 41890/09.06.2011.

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

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

1. tranșa unu în valoare de 19 milioane Euro reprezentând cofinanțarea proiectului în valoare totală de 189,3 mil.Euro. Rambursarea se va face în 22 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2015.
2. tranșa doi în valoare de 8,31 milioane Euro reprezentând refinanțarea creditului MELF. Rambursarea se va face în 24 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2011. Conform act adițional din 18.08.2011, valoarea tranșei doi este de 7.620.917,97 Euro.

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

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

În data de 15.01.2021, valoarea totală a angajamentului inițial a fost redusă cu 14.690.000 EURO, această sumă reprezentând anularea creditului BERD ramăș netrăș.

În urma acestei modificări creditul se prezintă astfel:

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

Până la 31.12.2021 au fost rambursati 9.173.703,37 euro și s-a plătit o dobândă de 1.371.263,84 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2021 au fost rambursati 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 46.078,25 euro.

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

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

Descriere	31 decembrie 2020		31 decembrie 2021	
	Mii EURO	Mii LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	2.757	13.425,98	1.703	8.425,17
Credit BERD partea curenta	1.055	5.134,81	1.054	5.217,80
Sold la 31.12.2020	3.812	18.560,79	2.757	13.642,97

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4.8694 lei/euro pentru anul 2020, respectiv 4.9486 lei/euro pentru anul 2021.

Angajamente primite

Societatea a înregistrat în contul extrabilantier "Giruri și garanții primite" suma de 9.808.100 lei reprezentând garanții bancare de la constructori pentru lucrări de investiții pentru proiectele de Fazare și Sprijin.

Aceste sume sunt clasificate în conturile extrabilanțiere 8021.

NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Conturi la banci în lei (inclusiv în curs de decontare)	144.642.423	135.293.307
Conturi la banci în valută	28.831.651	29.176.153
Casa în lei	4.386	4.549
Timbre fiscale și postale	77	11
Bilete valorice	13.858	32.789
Total	173.492.395	164.506.809

NOTA 7 PROVIZIOANE SI AJUSTARI

Denumire	Sold la 31.12.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		In cont	Din cont	
Provizioane privind participarea angajaților la profit	597.842	931.525	597.842	931.525
Provizioane pentru impozite	776.140	0	55.973	720.167
Provizioane pentru pensii și obligații similare*	3.972.484	421.401	2.040.723	2.353.162
Provizion concedii neefectuate și alte sume restante	3.246.182	945.453	3.246.182	945.453
Provizion pentru litigii	4.505.610	0	0	4.505.610
Provizion debitori diversi	143.931	0	111.985	31.946
Ajustări clienți	13.848.193	282.940	56.489	14.074.644
Ajustări stocuri	3.407.193	528.034	0	3.935.227
Total	30.497.575	3.109.353	6.109.194	27.497.734

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

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

Pentru anul 2021, 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 ajustate cu 1.619.322.

NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Mijloace fixe donate (in special retele)	6.725.077	6.686.359
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	140.652.802	156.615.504
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	523.787.123	567.001.793
Total	671.165.002	730.303.656

Fonduri nerambursabile POIM (Programul operational Infrastructura Mare)

Proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în judetul Braşov/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 judetul Brasov/regiunea Centru/România la 31.12.2021:

- 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 semnarii contractului: 06.03.2019

Durata contractului: 24 luni+126 zile +33 zile+ 36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 06.05.2019

Valoarea contractului la semnare: 57.491.059,18 Lei;

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 61.740.411,29 Lei

Progresul fizic la 31.12.2021: 100%

Progresul financiar la 31.12.2021: 99,66%.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/07.04.2021	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 24 luni+126 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 08.09.2021
2/13.08.2021	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 24 luni+126 zile calendaristice +33 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 11.10.2021

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

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

3/29.09.2021	-	Modificare sediu social
4/21.12.2021	4.249.532,11	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 57.491.059,18 lei fara TVA la 61.740.411,29 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018 si modificari datorita remasuratorilor si adaptarilor la contextul practic.

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

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCT SRL;

Data semnarii contractului: 12.07.2018

Durata contractului: 18 luni+ 122 zile+ 36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 13.08.2018

Valoarea contractului la semnare: 16.168.388,86 Lei;

Progresul fizic la 31.12.2021: 100,00% ;

Progresul financiar la 31.12.2021: 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.

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 31.12.2021: 100,00%;

Progresul financiar la 31.12.2021: 97,50 %.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/20.05.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 12

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

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

		luni+27 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 09.09.2019
2/03.09.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 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 rețelilor de distribuție apă potabilă și canalizare, inclusiv stații de pompare apă uzată în Moieciu - etapa 1

Nume contractor: Asocieria SC MORANI IMPEX SRL- SC STRACO GRUP SRL
Liderul asocierii este SC MORANI IMPEX SRL

Data semnării contractului: 02.05.2018

Durata contractului: 18 luni+263 zile+77zile+37zile+157zile+45zile+ 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.

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 7.639.516,38 Lei.

Progresul fizic la 31.12.2021: 100%;

Progresul financiar la 31.12.2021:97,50%.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/18.09.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 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 lucrărilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 18.10.2020.
4/16.10.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice + 37zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 24.11.2020.
5/23.11.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice + 37zile calendaristice + 157 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 30.04.2021.
6/22.03.2021	982.534,84	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 6.255.467,30 lei fara TVA la 7.238.002,14 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018.
7/26.04.2021	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice + 37zile calendaristice + 157 zile calendaristice + 45 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este

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

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

		14.06.2021.
8/06.07.2021	-	Modificare cont Antreprenor
9/01.10.2021	401.514,24	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 7.238.002,14 lei fara TVA la 7.639.516,38 lei fara TVA

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

Nume contractor: SC STANDARD SRL

Data semnarii contractului: 13.08.2018

Durata contractului: 8 luni+66 zile calendaristice+ 36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 04.09.2018

Valoarea contractului la semnare: 743.307,00 Lei;

Progresul fizic la 31.12.2021: 100 %;

Progresul financiar la 31.12.2021: 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 semnarii contractului: 13.08.2018

Durata contractului: 4 luni+36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 04.09.2018

Valoarea contractului la semnare: 381.482,95 Lei;

Progresul fizic la 31.12.2021: 100 %;

Progresul financiar la 31.12.2021: 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 la 31.12.2021:

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

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

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

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 31.12.2021: 92,59%.

Progres financiar la 31.12.2021: 92,59%.

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
- Proiecte tehnice, elaborarea proiectului de concept, inclusiv documentațiile pentru obținerea certificatelor de urbanism, a tuturor avizelor, acordurilor, permiselor și documentația pentru Autorizația de Construire - întocmite conform cerințelor emitenților/avizatorilor, documentații de atribuire finale (aprobate de Entitatea Contractanta) pentru toate contractele de servicii, furnizare și lucrări.

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 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

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

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

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

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).

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

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

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.

Rezervele legale se constituie anual la nivelul de 5% din profitul entitatii, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In anul 2012 s-a atins acest prag ($20.424.000 \cdot 20\%$). Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor sau pentru majorarea capitalului social.

La sfarsitul exercitiului financiar 2021 societatea avea rezerve legale in suma de 4.084.800 lei ($20.424.000 \cdot 20\%$), rezerve din reevaluare in suma de 30.341.114 lei si alte rezerve in suma de 111.788.696 lei.

Rezervele din reevaluare reprezinta diferentele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata in anii 1999, 2003, 2007, 2010, 2013 si 2019. La 31 Decembrie 2021, valoarea totala a rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe contituie 30.341.114 lei fata de 30.371.081 lei la 2020, 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 2021, valoarea totala a altor rezerve contituie se prezenta astfel:

	31.12.2020	31.12.2021
Rezerve din profituri repartizate ca surse proprii de finantare (an precedent)	106.341.793	111.722.375
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	5.905	5.929
Total	106.408.114	111.788.720

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 2021, numarul mediu de salariatii a fost de **858**.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2021, pe categorii de munca este urmatoarea:

Categorie	Numar
Manageri	48
Muncitori	537
Personal tehnic productiv	193
Personal administrativ	81
Departament informatic	6
Total	865

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.

Adunarile Generale ale Actionarilor constituie organele organelor 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. 143¹, 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 2021 este urmatoarea:

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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	61.858.693
Contributia asiguratorie pentru munca	1.400.946
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	281.905
Cheltuieli cu colaboratorii	368.306
Cheltuieli cu tichetele de masa	4.132.514
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	996.150
Participarea salariatilor la profit	597.830
Total	69.636.344

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 15 % din fondul de salarii al anului 2021.

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 2021.

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	2020	2021
Cifra de afaceri	127.346.782	138.511.475
Alte venituri din exploatare	1.860.260	1.880.318
Venituri financiare	2.621.729	1.418.531
Total	131.828.771	141.810.324

„Cifra de afaceri” este compusa din:

Cifra de afaceri	2020	2021	%
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	70.780.185	75.866.976	107.20
Venituri servicii de canalizare	55.523.358	60.483.137	108.93
Alte venituri adiacente activitatii de baza	1.006.377	2.122.536	210.90
Venituri din chirii	34.725	33.930	97.71
Alte venituri	2.137	4.896	229.10
Total	127.346.782	138.511.475	108.77

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

“Alte venituri din exploatare” cuprind:

Descriere	2020	2021
Venituri din penalitati si despagubiri	376.697	466.619
	0	
Venituri din subventii	675.937	699.538
Alte venituri (imputatii)	545.354	453.611
Venituri din producția de imobilizări corporale	0	6.713
Alte venituri din exploatare	262.272	253.837
Total	1.860.260	1.880.318

“Veniturile financiare” cuprind:

Descriere	2020	2019
Venituri din dobanzi	1.888.914	866.677
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	732.815	551.854
Total	2.621.729	1.418.531

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	2020	2021
Cheltuieli din exploatare	123.446.634	130.371.055
Cheltuieli financiare	1.000.364	697.005
Total	124.446.998	131.068.060

“Cheltuieli din exploatare” cuprind:

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	13.111.535	15.687.997
Alte cheltuieli materiale	778.470	1.135.603
Cheltuieli externe (energie si apa)	11.804.407	11.864.621
Cheltuieli cu personalul	61.687.319	69.636.344
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	8.465.402	8.659.404
Ajustari de valoare privind activele circulante	(4.282.668)	698.989
Alte cheltuieli de exploatare	25.670.339	26.455.817
Ajustari privind provizioanele	6.211.830	(3.764.813)
Total	123.446.634	130.371.055

“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:

Descriere	2020	2021
Cheltuieli privind prestatiile externe	22.861.098	23.900.458
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.240.300	2.020.515
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	568.941	534.844
Total	25.670.339	26.455.817

“ Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5.107.843	5.351.431
Redevente conform contract concesiune (*)	12.366.549	13.326.456
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	102.005	68.165
Cheltuieli cu primele de asigurare	146.898	155.211
Cheltuieli cu pregatirea personalului	66.320	58.486
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	125.129	91.997
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	202.461	288.686
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	43.726	48.828
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	21.080	29.623
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	399.124	347.236
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	398.961	443.544
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.881.002	3.690.795
Total	22.861.098	23.900.458

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 2020	31 Decembrie 2021
Cheltuieli din dobanzi	281.747	197.014
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	558.306	377.519
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	160.311	122.472
Total	1.000.364	697.005

NOTA 13 PARTI LEGATE

In cursul anului 2021 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal

Descriere	Valoare tranzactii 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
Consiliul Judetean	35.360,67	0
Primaria Municipiului Brasov	4.131.992,36	0
Primaria Rupea	27.409,74	23,36
Primaria Ghimbav	17.014,92	1.267,95
Primaria Halchiu	3.193,29	0
Primaria Harman	1.880,58	0
Primaria Sanpetru	2.052.16	0
Total	4.261.487,58	1.291,31

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 31.12.2021 este 658,92.

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 Adititional 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 acelasi 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 si ale anului 2021.

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

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

- 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.
- 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 a fost incasata in anul 2021.
- Conform Notei de constatare nr. 59327/16.06.2021 emisa de MIPE-AM POIM, s-a stabilit o corectie financiara de 25% din valoarea contractului nr. CS-AT S20180305/12.03.2018 “Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Brasov/Regiunea Centru, in perioada 2014-2020” in valoare de 1.991.000 lei. . Este adevarat ca s-a stabilit o corectie financiara in cuantum de 1.991.000 lei, insa creanta bugetara stabilita de MIPE-AM POIM este de 1.084.715 lei. Stadiul processual – in fond.
- 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 prelungita si in anul 2021 a continuat sa influenteze gradul de incasare al facturilor, in mare parte din cauza limitarii deplasarilor la casierii sau la alte puncte de incasare a fost limitata si am fost nevoiti sa gasim solutii pentru a diminua interactiunea fizica., dar si a interdictiei de a suspenda serviciile pentru neplata. De aceea, site-ul www.apabrasov.ro a fost modernizat și adaptat noilor condiții. Astfel, au

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

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

fost create condițiile pentru încărcarea documentațiilor pentru Avizele Tehnice și Contractele de Furnizare, direct pe site (<https://www.apabrasov.ro/formulare-online/>). Clientul Companiei Apa Brașov care și-a deschis cont pe site-ul www.apabrasov.ro, poate plăti factura de apă online, cu card bancar și cu debitarea imediată a contului. Imediat după efectuarea plății online clientul primește confirmarea efectuării transferului.

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 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 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.

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

NOTA 17

F30 - pag. 1				
DATE INFORMATIVE				
la data de 31.12.2021				
Formular 30				-lei-
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	8.413.162	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la	17			

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

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

bugetul de stat				
- contribuția asiguratorie pentru munca	17a			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariați	19	859	858	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	859	865	
F30 - pag. 2				
IV. Redevante platite in cursul perioadei de raportare, subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	13.326.456		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	13.326.456		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	27			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	63.591.018		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	63.591.018		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32			
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	33			
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale si/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	16.492.109		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	211.376		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	16.280.733		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	37	4.132.514		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariații	37 a			

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

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

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	38		
-din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a		
- dupa surse de finantare, din care:	39		
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- dupa natura cheltuielilor, din care:	42		
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
-din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46b		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	0	0
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4093)	47a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4094)	47b		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54)	48	423.186	735.481
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligațiuni, în sume brute (rd.50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	50		

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

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

- părți sociale emise de rezidenti	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		
-detineri de cel puțin 10%	52a		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	423.186	735.481
- creanțe immobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	423.186	735.481
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57		
- creanțe comerciale in relatia cu entitatile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	58		
- creanțe comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	58a		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	16.414.741	16.492.109
Creanțe în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	62.761	79.375
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	61	9.281.346	7.032.792
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	871.459	658.282
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	1.054.019	1.917.558
- subventii de incasat(ct.445)	64	7.355.456	4.456.540
- fonduri speciale - taxe si varsaminte	65		

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

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

asimilate (ct.447)			
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	66	412	412
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451), din care:	67		
-creante cu ntitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	68		
-creante comerciale cu entitati affiliate nerezidente(din ct.451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	152.826	36.492
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	73	639.853	535.492
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	81.997	88.278
-de la nerezidenti	76		
Dobanzi de incasat de la nerezidenti (din ct.4518+4538)	76a		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părți sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	82		

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

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

-detineri de obligatii verzi	82a		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei si în valută (rd.85+86)	84	4.387	4.549
- în lei (ct. 5311)	85	4.387	4.549
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei si în valută (rd.88+90)	87	155.457.470	151.903.110
- în lei (ct. 5121), din care:	88	126.625.819	122.726.957
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	28.831.651	29.176.153
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci si acreditive, (rd.93+94)	92	18.016.604	12.566.349
- sume în curs de decontare, acreditive si alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	18.016.604	12.566.349
- sume în curs de decontare si acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96+99+102+103+106+108+110+111+116+119+122+128)	95	50.695.498	42.423.220
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct.1623+1624 +1625), (rd .100+101)	99	18.560.796	13.642.974
- în lei	100		
- în valută	101	18.560.796	13.642.974
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi si dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	103	89.018	60.617
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	89.018	60.617
- în valută	105		
Alte împrumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	11.397.029	8.435.020

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

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

-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	269.756	256.572
-valoarea obligtiunilor verzi emise de entitate	107 a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	10.645.016	7.742.217
- datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate, nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	109		
- datorii comerciale in relatia cu entitatile afiliate, nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	109 a		
Datorii în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.693.809	2.631.572
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	3.172.490	3.223.162
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	1.991.938	2.170.275
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	1.136.311	992.601
- fonduri speciale - taxe si varsaminte assimilate (ct.447)	114	44.241	60.286
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	116		
-datorii cu entitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	117		
-cu scadenta initiala mai mare de un an	118		
-datorii comerciale cu entitati afiliate nerezidente indiferent de scadenta (din ct.451)	118 a		

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

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

Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	119		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. fizice	120		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. juridice	121		
Alte datorii (ct. 269+453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473+478+509) din care: (rd.123 la 127)	122	5.137.340	6.687.658
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	124	5.137.340	6.687.658
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	-	-
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
-catre rezidenti	128 a		
Dobânzi de plătit catre nerezidenti (din ct.4518+din ct.4538)	128 b		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	20.424.000	20.424.000
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	20.424.000	20.424.000
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	262.974	368.306
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

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

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

A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	471.482.063	530.362.033		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea private a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A	B	1	2		
Valoarea neta a bunurilor	140				
	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
XII. Capital social vărsat		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 142+145+149+150+151+152)	141	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2020		31.12.2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale,	153				

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

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

societățile si regiile autonome, din care:			
- către instituții publice centrale;	154		
- către instituții publice locale;	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		
	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților si al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor din profit reportat	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
Dividende distribuite actionarilor in perioada de raportare din profit reportat	165 a		
XVI. Repartizari interimare de dividende	Nr.	Sume	

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

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

potrivit Legii nr.163/2018	rd.		
A	B	31.12.2020	31.12.2021
-dividende interimare repartizate	165 b		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVIII. Venituri obținute din activități Agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	170		
XIX.Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similar)ct.6587), din care:	170 a		
-inundatii	170 b		
-seceta	170 c		
-alunecari de teren	170 d		

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

Date privind activele imobilizate	Valori brute					
	Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	x	-
Alte imobilizari	02	4.609.675	50.601	45.561	x	4.614.715
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				x	
TOTAL (rd.01 la 04)	05	4.609.675	50.601	45.561	x	4.614.715
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	764.727	106.512			871.239
Constructii	07	520.071.629	2.938.685		0	523.010.314
Instalatii tehnice si masini	08	135.662.951	2.637.647	235.142	0	138.065.456
Alte instalatii. utilaje si mobilier	09	4.022.073	107.776	5.712	0	4.124.137
Active biologice productive	12	375.574	0	0	0	375.574
Imobilizari corporale in curs de executie	13	139.505.589	71.871.919	2.278.684	0	209.098.824
TOTAL (rd.06 la 15)	16	800.402.543	77.871.919	2.519.538	0	875.545.544
Imobilizari financiare	17	423.186	656.570	344.275	x	735.481
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)	18	805.435.404	78.369.710	2.909.374		880.895.740

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	2.603.121	638.431	45.560	3.195.992
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.603.121	638.431	45.560	3.195.992
Imobilizari corporale					
Terenuri	23	53			
Constructii	24	51.543.629	4.711.179	0	56.254.808
Instalatii tehnice si masini	25	41.512.226	3.213.192	233.843	44.491.575
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	2.354.045	98.355	5.712	2.446.688
Active biologice productive	29	53.452	6.798	0	60.250
TOTAL (rd.23 la 29)	30	95.463.405	8.029.524	239.555	103.253.374
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	98.066.526	8.667.955	285.115	106.449.366

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

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