

**COMPANIA APA BRAȘOV SA**

**Situații financiare auditate  
pentru exercițiul încheiat  
la 31 Decembrie 2022**

**Sumar**

**Note la situatiile financiare**

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2022**  
(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 2022**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**Impozitul pe profit**

Rezultatul exercitiului anului 2022 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

<b>Denumire indicatori</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Venituri totale	147.922.426	168.989.004
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	136.248.637	162.205.242
<b>Rezultat contabil</b>	<b>11.673.789</b>	<b>6.715.595</b>
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor(+)	240.351	397.011
Venituri neimpozabile(-)	151.576	435.766
Cheltuieli nedeductibile(+)	2.831.407	2.181.152
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>14.593.971</b>	<b>8.857.992</b>
Impozit pe profit ( Rezultat fiscal x 16%)	2.335.035	1.417.279
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	5.933	-
<b>Total impozit pe profit</b>	<b>2.329.102</b>	<b>1.417.279</b>

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>8.413.161</b>	<b>4.768.484</b>
<b>(fara participarea salariatilor la profit), din care:</b>		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	29.435	0
Surse proprii de finantare	8.383.726	4.768.484
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In anul 2022 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 2022 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 2022**  
(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 31.12.2022 societatea dispune de active totale in valoare de 237.529.058 lei (31.12.2021: 237.168.819 lei), capitaluri proprii in valoare de 190.440.543 lei (31.12.2021: 185.289.683 lei) si a inregistrat un profit net de 4.768.484 lei (31.12.2021: 8.413.162 lei). Pe baza acestor informatii precum si 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 2022**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Principiul independentei exercitiului***

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

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

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

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

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

***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care 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 2022**

(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 imobilizarilor corporale.

Urmatoarea reevaluare a cladirilor necesara impozitarii va fie efectuata pe baza datelor de la 31.12.2023, conform Legii 296/2020 care modifica Codul Fiscal la art.460 (termenul s-a modificat de la 3 ani la 5 ani).

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

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

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

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

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

### ***Stocuri***

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

### ***Creante***

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

### ***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

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

---

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2022**  
(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 = 4.6346 LEI, 1 EUR = 4,9474 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 imobiliarilor achizitionate.

#### ***Provizioane***

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

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care :

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

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

#### ***Estimari***

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere, 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 imobiliarizari bunurile care apartin patrimoniului public si le-a inregistrat in contul extrabilantier 8038 "Bunuri publice permise in administrare, concesiune si cu chirie".

---



**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2022**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

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

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.

**In cursul anului 2022** s-a continuat cu preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

---

**COMPANIA APA BRASOV S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2022**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Repartizarea profitului***

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

***Recunoasterea veniturilor***

Cifra de afaceri se compune din:

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;

venituri din prestari servicii conexe activitatii de livrare apa potabila si canalizare;

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			
<b>Cost</b>									
<b>La 31.12.2021</b>	<b>4.614.715</b>	<b>523.881.553</b>	<b>138.065.456</b>	<b>4.124.137</b>	<b>375.574</b>	<b>209.098.824</b>	<b>735.481</b>	<b>880.895.740</b>	
Intrari	354.350	39.843.777	7.046.020	366.195	0	15.965.235	(252.099)	63.323.478	
Cresteri din reevaluare									
Iesiri/trasferuri	216.902		556.773	9.244	0	40.014.579	260.596	41.058.094	
<b>La 31.12.2022</b>	<b>4.752.163</b>	<b>563.725.330</b>	<b>144.554.703</b>	<b>4.481.088</b>	<b>375.574</b>	<b>185.049.480</b>	<b>222.786</b>	<b>903.161.124</b>	
<b>Amortizare</b>									
<b>La 31.12.2021</b>	<b>3.195.992</b>	<b>56.254.861</b>	<b>44.491.575</b>	<b>2.446.688</b>	<b>60.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106.449.366</b>	
In perioada	202.080	4.262.408	3.603.717	100.785	6.798			8.175.788	
Cresteri din reevaluare									
Iesiri	216.902	0	543.827	9.244	0			769.973	
<b>La 31.12.2022</b>	<b>3.181.170</b>	<b>60.517.216</b>	<b>47.551.465</b>	<b>2.538.229</b>	<b>67.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>113.855.181</b>	
<b>Ajustari</b>									
<b>La 31.12.2021</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	
Intrari	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>La 31.12.2022</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	
<b>La 31.12.2021</b>	<b>1.418.723</b>	<b>467.626.693</b>	<b>93.573.880</b>	<b>1.677.449</b>	<b>315.324</b>	<b>209.098.824</b>	<b>735.481</b>	<b>774.446.374</b>	
<b>La 31.12.2022</b>	<b>1.570.993</b>	<b>502.208.060</b>	<b>97.003.238</b>	<b>1.942.860</b>	<b>308.526</b>	<b>185.049.480</b>	<b>222.786</b>	<b>789.305.943</b>	

**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. Ultima rata a fost achitata la 2022.

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 reevaluatata a concesiunilor la 31 Decembrie 2022 este de 250.153 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 reevaluatata 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 reevaluarii anumite mijloace fixe au suferit descresteri de valoare, in suma de 180.575 lei la valoarea de inventar, respectiv 41.041 lei la amortizarea cumulata, net 139.534 lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6588 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

**Reevaluare 31.12.2010**

In conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in 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**

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

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

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

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

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

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

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

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

**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
<b>Total</b>	<b>25.583.929</b>	<b>9.324.246</b>	<b>5.936.124</b>

**31.12.2013**

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

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

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 I “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.

**31.12.2022**

**In cursul anului 2022** s-a continuat cu preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

La **31.12.2022** valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

<b>PATRIMONIU PUBLIC LA 31.12.2022</b>		<b>Valoarea de inventar</b>	
<b>Nr. Crt.</b>	<b>Patrimoniul Public</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	163.719.880	163.718.464
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	147.473.613	147.473.613
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	13.810.844	13.810.844
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	9.090.284	13.729.240
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	36.860.090	36.938.525
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	30.513.111	30.513.111
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	11.731.654	11.744.903
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	135.487	143.633
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	8.542.712	9.537.466
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	67.085.938	67.099.749
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.623.061	3.623.061
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	10.086.211	10.374.934
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	8.002.598	9.306.715
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.499.098	6.571.969
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
19	Patrimoniul public al Comunei Haghig	8.892.239	8.892.239
	<b>TOTAL PATRIMONIU PUBLIC</b>	<b>530.362.033</b>	<b>537.773.678</b>

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

	<b>31-Dec-2021</b>		<b>31-Dec-2022</b>	
	<b>Valoare de inventar</b>	<b>Amortizare cumulata</b>	<b>Valoare de inventar</b>	<b>Amortizare cumulata</b>
Constructii si terenuri	502.852.429	45.227.642	542.696.205	48.991.276
Instalatii tehnice si mijloace de transport	98.621.538	10.456.989	100.888.292	11.751.413
Mobilier si aparatura birotica	1.651.433	160.868	1.749.517	162.372
<b>Total</b>	<b>603.125.400</b>	<b>55.845.499</b>	<b>645.334.014</b>	<b>60.905.061</b>



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

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

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

Intregul proiect POS MEDIU realizat este in suma de 507.478.881 lei, din care mijloace fixe de din surse nerambursabile si fonduri bugetare in suma de 445.817.456 lei, iar fondurile proprii inclusiv BERD in suma de 61.661.425 lei.( BERD-12.088.174 si FP 49.573.277).

Dupa cum este prezentat la Nota 3 „Active Imobilizate” la situatiile financiare, Societatea a finalizat cea mai mare parte a lucrarilor de investitii derulate in cadrul programului de investitii POS Mediu, finantat partial din fonduri publice. In conformitate cu prevederile Legii 51/2006, bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale finantate din fonduri publice apartin domeniului public al acestor UAT-uri. Totusi, activele imobilizate finalizate in programul POS Mediu, finantate din surse publice, nu au fost predate catre UAT-uri si sunt incluse in situatiile financiare la pozitia “Imobilizari corporale”, cu valoarea de 445 milioane lei in perioada 2007- 2021, din care doar 5 milioane lei au fost capitalizate in 2021, in contrapartida cu pozitia ”Subventii pentru investitii”.

#### **Programul ISPA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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, dintr-un volum de 546.317 mii lei. Din volumul total de subventii aferent acestui program de 604.846 mii lei, fondurile publice sunt in suma de 471.529 mii lei, diferenta fiind sursa proprie. Mentionam ca sumele comporta inca modificari influentate in principal de corectiile primite esalonat.

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

**Descriere tranzactie : Redevanta**

Societatea a constituit in cursul anului 2022 catre Autoritatea Deleganta (formata din unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de dezvoltare intercomunitara "In Domeniul apei din Judetul Brasov ") redevanta stabilita prin Contractul de delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de analizare. Redevanta 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.

Prin actul additional 4/2022 redevanta s-a stabilit pentru anii 2022-2026 intr-un cuantum fix. Pentru anul 2022 la 13.400.000 lei, ea urmand sa creasca progresiv cu cate 50.000 lei/an, ajungand in anul 2026 la suma de 13.600.000 lei.

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	
14	2022*	13.400.000	

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

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

**Imobilizari financiare**

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat cautiuni in suma de 222.786 lei, provenite de la diverse dosare aflate pe rolul instantelor de judecata.

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Materii si materiale consumabile	7.184.172	7.979.377
Obiecte de inventar si alte stocuri	695.225	1.061.432
Materii si materiale aflate la terti, inclusiv diferente de pret	285	284
Ajustari pt.depreciere materiale	(3.935.227)	(3.882.387)
<b>Total</b>	<b>3.944.455</b>	<b>5.173.006</b>

In anul 2022 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 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	24.465.230	24.465.230	-
Alte creante	7.967.311	7.967.311	-
<b>Total</b>	<b>32.432.541</b>	<b>32.432.541</b>	-

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	-
<b>Total</b>	<b>24.081.629</b>	<b>24.081.629</b>	-

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

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

---

**“Creantele comerciale” cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Avansuri pentru servicii	20.194	2.484.010
Cienti	7.546.059	9.255.416
Cienti incerti sau in litigiu	14.074.644	13.408.485
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(14.074.644)	(13.408.485)
Cienti-facturi de intocmit	9.310.385	12.725.804
<b>Total</b>	<b>16.876.637</b>	<b>24.465.230</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2022 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 31.12.2022 este de 13.408.485 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 2021	31 Decembrie 2022
Subventii	4.456.540	2.951.607
Creante cu personalul	737.657	483.891
TVA neexigibil si de recuperat	1.917.559	3.107.720
Alte impozite si taxe	412	412
Sume in curs de clarificare	290	2.250
Debitori diversi	36.202	170.996
Ajustari pentru debitori diversi	(31.946)	(31.946)
Dobanzi de incasat	88.278	511.051
Impozit pe profit de recuperat	0	771.330
<b>Total</b>	<b>7.204.992</b>	<b>7.967.311</b>

**Cheltuieli in avans** in suma de 661.128 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2022 pentru anul 2023, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2023 acordate in cursul lunii decembrie 2022, rate asigurare masini pentru trim I 2023, platite in decembrie 2022 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 3.033.043 lei de la pozitia **Subventii** include in principal sume din cererile de prefinantare.

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	461.151	461.151	0
Datorii comerciale	8.509.428	8.509.428	0
Sume datorate institutiilor de credit	8.503.544	3.577.774	4.925.770
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	20.286.410	19.115.763	1.170.647
<b>Total</b>	<b>37.760.533</b>	<b>31.664.116</b>	<b>6.096.417</b>

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
<b>Total</b>	<b>42.423.220</b>	<b>32.640.880</b>	<b>9.782.340</b>

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

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

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Furnizori	4.500.348	3.126.357
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	377.689	817.241
Furnizori – facturi nesoosite	2.406.875	4.565.830
<b>Total</b>	<b>7.284.912</b>	<b>8.509.428</b>

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Concesiuni	256.572	256.536
Garantii de buna executie	8.178.448	7.429.103
Salarii si datorii asimilate	2.631.571	3.825.311
Decontari in curs de clarificare	124.624	132.863
Contributii pentru asigurarile sociale	2.369.596	2.599.814
Impozit pe salarii	429.843	486.020
TVA de plata	0	0
Impozit pe profit	423.723	0
Alti creditorii	6.563.035	5.556.762
<b>Total</b>	<b>20.977.412</b>	<b>20.286.410</b>

**Sume datorate institutiilor de credit**

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:

	31 decembrie 2022	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	8.423.977	3.577.774	4.846.203
Dobanda de platit preliminara	79.567	-	-
<b>Total</b>	<b>8.503.544</b>	<b>3.577.774</b>	<b>4.846.203</b>

**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)

În data de 29.06.2022, s-a semnat Actul adițional nr.3 la Contractul de finanțare nr. 39. Noua valoare totală a Proiectului, fără TVA este de 116.989.415,35 lei.

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR/FC/FSE		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
116.989.415,35	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	2.724.941	2	21.074.109,52

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

- CL8F** - Extinderea sistemului de colectare si transport ape uzate si aductiune apa potabila in Brasov, Stupini si Feldioara ;
- CL9F – LOT I - L20180705** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot I-Apa Brasov;
- CL9F – LOT II - L20180706** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj si Sacele;
- CL10F** - Reabilitarea si extinderea rețelelor de distributie si canalizare inclusiv statii de pompare apa uzata in Moieciu- Etapa I.
- LOT I – "CL 11F – Statie de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer – SPAU 03"**.
- LOT II - "Statii de pompare apa uzata in 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 31.12.2022, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 81.042.627,93

lei aferent Cererilor de rambursare 1-21 și TVA în sumă de 15.708.021,97 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 539.689,32 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.115.706,59 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 prelungita pana la data de 31.12.2023.

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

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

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

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 : **ASOCIERIA RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK A/S, prin lider de Asociere Ramboll South East Europe SRL**, durata contractului este de 78 de luni de la data ordinului de începere a contractului 16.04.2018 și până la data de 31.10.2024. Valoarea contractului este de 9.396.000 lei fără TVA.

Până la 31.12.2022, s-au rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 5.475.195 lei aferent Cererilor de rambursare 1-4 și TVA în sumă de 1.050.795 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 7.993,84 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 19.733,66 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).

În prezent, Compania APA Brașov implementează „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020” care este finanțat în cadrul Programul Operațional de Infrastructură Mare.

În data de 02.08.2022 a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, Contractul de finanțare numărul 1640, codul SMIS 152260, în valoare de 54,8 de milioane de euro, cu TVA, respectiv 271.414.217,48 lei.

Finanțarea nerambursabilă este în sumă maximă de 210.764.100,56 lei echivalentă cu 92,12% din valoarea totală eligibilă aprobată, din care 182.805.597,43 lei co-finanțare nerambursabilă de la Uniunea Europeană din Fondul de Coeziune.

Co-finanțarea de la bugetul național este 27.958.503,13 lei, iar contribuția Companiei Apa Brașov. S.A. din fondurile proprii este de 13.727.579,28 lei (adică aproximativ 2,8 milioane de euro), respectiv 6% din bugetul eligibil al proiectului.

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate 6%	Valoarea necesară de finanțare 94%	Valoarea eligibilă nerambursabilă din Fondul de Coeziune 85%	Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 13%	Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului 2%	Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
1=2+8	2=3+4	3	4=5+6+7	5	6	7	8
271.414.217,78	228.792.988	13.727.579,28	215.065.408,72	182.805.597,43	27.958.503,13	4.301.308,16	42.621.229,78

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

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Perioada de implementare a proiectului este de 84 de luni, la care se ia în considerare și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea Contractului de Finanțare, conform regulilor de eligibilitate a cheltuielilor.

Beneficiarii acestor investiții vor fi locuitorii din municipiile Brașov, Săcele, Codlea, orașele Rupea, Ghimbav, comunele Hoghiz, Prejmer, Hărman, Feldioara.

Contractul de finanțare pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020 se găsește la adresa: [https://www.apabrasov.ro/documente/pdfs/comunicate/CF\\_152260+.pdf](https://www.apabrasov.ro/documente/pdfs/comunicate/CF_152260+.pdf)

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

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

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

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

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

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

În data de 15.01.2021, valoarea totală a angajamentului inițial a fost redusă cu 14.690.000 EURO, aceasta sumă reprezentând anularea creditului BERD rambursat netras.

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 31.12.2022 au fost rambursați 10.228.210,07 euro și s-a plătit o dobândă de 1.406.455,93 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2022 au fost rambursați 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 35.192,09 euro.

Descriere	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
	Mii EURO	Mii LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	1.703	8.425,17	980	4.846,20
Credit BERD partea curentă	1.054	5.217,80	723	3.577,77

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

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

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4.9481 lei/euro pentru anul 2021, respectiv 4,9474 lei/euro pentru anul 2022.

**Angajamente primite**

Societatea a înregistrat în contul extrabilantier "Giruri și garanții primite" suma de 13.292.342 lei reprezentând garanții bancare de la constructori pentru lucrări de investiții pentru proiectele de Fazare și Sprijin, dar și pentru investițiile proprii.

Aceste sume sunt clasificate în conturile extrabilanțiere 8021.

**NOTA 6 CASA ȘI CONTURI LA BANCİ**

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la banci în lei (inclusiv în curs de decontare)	135.293.307	134.861.270
Conturi la banci în valută	29.176.153	29.028.821
Casa în lei	4.549	4.936
Timbre fiscale și postale	11	0
Bilete valorice	32.789	32.157
<b>Total</b>	<b>164.506.809</b>	<b>163.927.184</b>

Sumele în curs de decontare cuprind inclusiv depozite pe termen scurt (overnight). Acestea vor fi reclasificate începând cu anul 2023 în contul 508.

**NOTA 7 PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI**

Denumire	Sold la 31.12.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		In cont	Din cont	
Provizioane privind participarea angajaților la profit	931.525	529.832	931.525	529.832
Provizioane pentru impozite	720.167	0	63.522	656.645
Provizioane pentru pensii și obligații similare*	2.353.162	428.943	272.333	2.509.772
Provizion concedii neefectuate și alte sume restante	945.453	1.246.679	945.453	1.246.679
Provizion pentru litigii	4.505.610	0	0	4.505.610
Provizion debitori diversi	31.946	0	0	31.946
Ajustări clienți	14.074.644	0	666.159	13.408.485
Ajustări stocuri	3.935.227	0	52.840	3.882.387
<b>Total</b>	<b>27.497.734</b>	<b>2.205.454</b>	<b>2.931.832</b>	<b>26.771.356</b>

Pentru anul 2022, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383 și IAS 19, a fost calculat și estimat provizionul pentru terminarea contractului de muncă. Sumele au fost stabilite în baza unui raport emis de un specialist actuar și au fost ajustate cu 156.610.

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

**NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Mijloace fixe donate (in special retele)	6.686.359	6.407.641
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	156.615.504	171.491.520
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	567.001.793	576.039.315
<b>Total</b>	<b>730.303.656</b>	<b>753.938.476</b>

***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
3/29.09.2021	-	Modificare sediu social

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

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

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 luni+27 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 09.09.2019
2/03.09.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 12 luni+27 zile calendaristice+15 zile calendaristice.

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

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

		Noua dată de finalizare a lucrărilor este 24.09.2019.
3/20.11.2019	518.843,64 lei	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 3.672.520,21 lei fara TVA la 4.211.764,02 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018.

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

Nume contractor: Asocierea SC MORANI IMPEX SRL- SC STRACO GRUP SRL

Liderul asocierii este SC MORANI IMPEX SRL

Data semnarii contractului: 02.05.2018

Durata contractului: 18 luni+263 zile+77zile+37zile+157zile+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 lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice.Noua dată de finalizare a lucrărilor este 02.08.2020.
2/23.01.2020	-	Modificare cont bancar.
3/28.07.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 18.10.2020.
4/16.10.2020	-	Modificarea duratei de execuție a lucrarilor 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 lucrarilor 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 lucrarilor 18 luni+263 zile calendaristice + 77 zile calendaristice + 37zile calendaristice + 157 zile calendaristice + 45 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 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

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

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

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 finanțare 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  
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%.



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

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

---

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**

În 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 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

---

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

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

---

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).

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

---

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

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

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 2022, valoarea totala a rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe contituie 30.217.105 lei fata de 30.341.114 lei la 2021, 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 2022, valoarea totala a altor rezerve contituie se prezenta astfel:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Rezerve din profituri repartizate ca surse proprii de finantare (an precedent)	111.722.375	120.106.101
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	5.929	5.929
<b>Total</b>	<b>111.788.720</b>	<b>120.172.446</b>

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 2022, numarul mediu de salariati a fost de **867**.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2022, pe categorii de munca este urmatoarea:

<b>Categorii</b>	<b>Numar</b>
Manageri	48
Muncitori	545
Personal tehnic productiv	186
Personal administrativ	91
Departament informatic	6
<b>Total</b>	<b>876</b>

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

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

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

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

Acestia sunt salariatii, cu contract individual de munca.

Componenta managementului superior la 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

<b>Nume</b>	<b>Funcție</b>
ȚĂTU 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 2022 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	66.599.285
Contributia asiguratorie pentru munca	1.514.126
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	411.763
Cheltuieli cu colaboratorii	370.553
Cheltuieli cu tichetele de masa	4.824.851
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	1.058.500
Participarea salariatilor la profit	931.534
<b>Total</b>	<b>75.710.612</b>

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 14 % din fondul de salarii al anului 2022.

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 2022.

**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:**

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cifra de afaceri	138.511.475	160.602.879
Alte venituri din exploatare	1.880.318	2.016.737
Venituri financiare	1.418.531	3.369.390
<b>Total</b>	<b>141.810.324</b>	<b>165.989.006</b>

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

<b>Cifra de afaceri</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	75.866.976	90.021.179
Venituri servicii de canalizare	60.483.137	67.901.935
Alte venituri adiacente activitatii de baza	2.122.536	2.545.848
Venituri din chirii	33.930	35.530
Alte venituri	4.896	98.387
<b>Total</b>	<b>138.511.475</b>	<b>160.602.879</b>

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

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

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Venituri din penalitati si despagubiri	466.619	439.714
Venituri din subventii	699.538	690.564
Alte venituri (imputatii)	453.611	571.708
Venituri din productie de imobilizări corporale	6.713	4.709
Alte venituri din exploatare	253.837	310.042
<b>Total</b>	<b>1.880.318</b>	<b>2.016.737</b>

**“Veniturile financiare” cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Venituri din dobanzi	866.677	2.375.387
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	551.854	994.003
<b>Total</b>	<b>1.418.531</b>	<b>3.369.390</b>

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

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

**NOTA 12 CHELTUIELI**

**„Cheltuielile totale” cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cheltuieli din exploatare	130.371.055	158.506.283
Cheltuieli financiare	697.005	1.296.958
<b>Total</b>	<b>131.068.060</b>	<b>159.803.241</b>

**“Cheltuieli din exploatare” cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	15.687.997	19.457.070
Alte cheltuieli materiale	1.135.603	1.022.147
Cheltuieli externe (energie si apa)	11.864.621	25.938.529
Cheltuieli cu personalul	69.636.344	75.710.612
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	8.659.404	8.513.076
Ajustari de valoare privind activele circulante	698.989	(523.736)
Alte cheltuieli de exploatare	26.455.817	28.511.930
Ajustari privind provizioanele	(3.764.813)	(123.345)
	<b>130.371.055</b>	<b>159.506.283</b>

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

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	23.900.458	25.586.766
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.020.515	2.309.675
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	534.844	615.490
<b>Total</b>	<b>26.455.817</b>	<b>28.511.931</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5.351.431	6.594.216
Redevente conform contract concesiune (*)	13.326.456	13.400.000
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	68.165	54.086
Cheltuieli cu primele de asigurare	155.211	218.888
Cheltuieli cu pregatirea personalului	58.486	61.597
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	91.997	41.620
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	288.686	439.319
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	48.828	43.468
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	29.623	62.996
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	347.236	343.403
Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate	443.544	493.200
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.690.795	3.833.973
<b>Total</b>	<b>23.900.458</b>	<b>25.586.766</b>

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

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

**“Cheltuielile financiare” cuprind:**

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cheltuieli din dobanzi	197.014	173.279
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	377.519	1.007.713
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	122.472	115.966
<b>Total</b>	<b>697.005</b>	<b>1.296.958</b>

**NOTA 13 PARTI LEGATE**

In cursul anului 2022 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

*Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal*

Descriere	Valoare tranzactii 2022	Sold la 31 Decembrie 2022
Consiliul Judetean	23.739	0
Primaria Municipiului Brasov	5.009.257	573
Primaria Rupea	29.721	0
Primaria Ghimbav	41.051	2.428
Primaria Halchiu	3.046	0
Primaria Harman	8.798	0
Primaria Sanpetru	1.528	0
<b>Total</b>	<b>5.117.140</b>	<b>3.001</b>

De asemenea, servicii de furnizare apa-canal au fost prestate si catre membrii Consiliului de Administratie si ai echipe de management. Soldul creantelor fata de acestia la 31.12.2022 este 327,41 lei.

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 Adicional 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 2022.
- 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



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

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

---

PEYBER HISPANICA S.L., in vederea recuperarii creantei detinute de Compania Apa Brasov S.A. impotriva debitoarei.

- 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 finanțare și documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020" în valoare de 1.991.000 lei. Este adevarat ca s-a stabilit o corectie financiara în cuantum de 1.991.000 lei, însă creanta bugetara stabilita de MIPE-AM POIM este de 1.084.715 lei. Stadiul processual – actiune respinsa în fond. La momentul comunicării hotărârii judecătorești, Compania APA Brașov S.A. va declara calea de atac după comunicarea hotărârii de către instanța de fond.
- Prin Raportul de neconformitate nr. 85078/16.11.2018 aferent contractului CL9F "Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă potabilă și canalizare în Brașov și Sacele" Lot I Apă Brașov - L20180705/12.07.2018, s-a aplicat o reducere procentuală de 5% din valoarea contractului. Recurs admis.

#### **NOTA 15 PROBLEME DE MEDIU**

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația europeană în vigoare.

Pentru depunerea namolului rezultat din epurarea apelor uzate, Societatea a utilizat timp de peste 20 de ani două depozite, până în anul 1999, când a fost pus în funcțiune un nou depozit ecologic care se conformează standardelor. În avizul de mediu emis de Agenția de Protecție a mediului Brașov în decembrie 2006 a fost prevăzută închiderea vechilor depozite de namol în următorii 3 ani (2007- 2009). Măsură de închidere a depozitului prin bioremediere a fost cuprinsă în aplicația finanțată UE pentru măsura POS MEDIU (Programul Operațional Sectorial de Mediu).

La 31 decembrie 2015 Societatea a menținut înregistrarea unui provizion referitor la remedierea problemelor de mediu evaluat la valoare inclusă în măsura POS Mediu, respective 300,000 Euro, acesta urmând a fi anulat odată cu finalizarea depozitului prin bioremediere cuprins în aplicația finanțată de UE, cu termen de finalizare 30.06.2016.

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

#### **NOTA 16 EVENIMENTE ULTERIOARE**

Gradul de certitudine a realizării veniturilor din exploatare depinde de evoluția consumului de apă, aprobarea modificării tarifelor, de gradul de încasare a facturilor, de preluarea altor arii de operare în funcție de punerile în funcțiune. Totodată, evoluția cursului de schimb și a dobânzilor la disponibil precum și ritmicitatea încasării facturilor pot influența realizarea veniturilor.

Modernizarea site-ului [www.apabrasov.ro](http://www.apabrasov.ro) a continuat și în 2022 încurajând și mai mult 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](http://www.apabrasov.ro), poate încărca indexul, 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.

Măsurile ferme luate cu privire la debitori, de la campanii de informare, discuții și până la amenințarea cu executarea silită sau suspendarea serviciului după încetarea stării de urgență, au condus la redresarea situației. În acest fel gradul de încasare a fost similar celor din anii trecuți (peste 99%).

---

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

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

---

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

Până la 31.12.2022 au fost rambursați 10.228.210,07 euro și s-a plătit o dobândă de 1.406.455,93 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

In anul 2022 au fost rambursați 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 35.192,09 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				
<b>DATE INFORMATIVE</b>				
la data de 31.12.2022				
Formular 30				-lei-
<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit		01	1	4.768.484
Unitați care au inregistrat pierdere		02		
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03		
<b>II. Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>
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, salariatii 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 creditori		16		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17		

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

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

- contribuția asiguratorie pentru munca	17a		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18		
<b>III. Numar mediu de salariați</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Numar mediu de salariați	19	858	867
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	865	877
F30 - pag. 2			
<b>IV. Redevente platite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	13.400.000	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	13.400.000	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	23		
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> 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		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	24.745.603	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	24.745.603	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	20.655.141	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	574.380	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	20.080.761	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	37	4.824.850	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37 a		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

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

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

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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54)</b>	<b>48</b>	735.481	222.786
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		
- părți sociale emise de rezidenti	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		

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

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

-detineri de cel putin 10%	52a		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	735.481	222.786
- creanțe immobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	735.481	222.786
- 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	16.492.109	20.655.141
Creanțe în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	79.375	118.348
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	7.032.792	7.196.612
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	658.282	365.543
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	1.917.558	3.879.050
- subventii de incasat(ct.445)	64	4.456.540	2.951.607
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului	66	412	412

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

(ct.4482)			
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 afiliate 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 + 73), <b>(rd.72 la 74)</b>	71	535.492	832.124
- 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	535.492	832.124
- 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	88.278	511.051
-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), <b>(rd.79 la 82)</b>	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părți sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
-detineri de obligatii verzi	82a		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		

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

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

Casa în lei si în valută (rd.85+86)	84	4.549	4.936
- în lei (ct. 5311)	85	4.549	4.936
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei si în valută (rd.88+90)	87	151.903.110	151.363.978
- în lei (ct. 5121), din care:	88	122.726.957	122.335.157
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	29.176.153	29.028.821
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci si acreditive, (rd.93+94)	92	12.566.349	12.526.113
- sume în curs de decontare, acreditive si alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	12.566.349	12.526.113
- 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	42.423.220	37.278.843
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	13.642.974	8.423.977
- în lei	100		
- în valută	101	13.642.974	8.423.977
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	60.617	79.567
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	104	60.617	79.567
- în valută	105		
Alte împrumuturi si datorii asimilate ( ct. 167), din care:	106	8.435.020	7.685.640
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	256.572	256.536
-valoarea obligatiunilor verzi emise de entitate	107		



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

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

	a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	7.742.217	8.970.580
- 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	457.305	461.151
- 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	2.631.572	3.825.305
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	3.223.162	2.599.813
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	2.170.275	2.409.298
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	992.601	154.276
- fonduri speciale - taxe si varsaminte assimilate (ct.447)	114	60.286	36.239
- 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		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	119		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. fizice	120		

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

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

-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	6.687.658	5.693.557
-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	6.687.658	5.693.557
- 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		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	368.306	370.553
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului	137	530.362.033	537.773.678

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

aflăte în administrare					
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflăte în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
<b>XI. Informatii privind bunurile din proprietatea private a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	1		2	
<b>Valoarea neta a bunurilor</b>	140				
		<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>XII. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 142+145+149+150+151+152)</b>	141	20.424.0 00	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	20.424.0 00	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	20.424.0 00	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				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153				
- către instituții publice centrale;	154				

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

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

- 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		
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profit reportat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Dividende distribuite acționarilor in perioada de raportare din profit reportat	165 a		
<b>XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

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

-dividende interimare repartizate	165 b		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități Agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587), din care:</b>	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					Sold final
		Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Total	Reduceri din care: dezmembrari si casari	
A		B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare		01	-	-	-	x	-
Alte imobilizari		02	4.614.715	354.350	216.902	x	4.752.163
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		03				x	
<b>TOTAL (rd.01 la 04)</b>		<b>05</b>	<b>4.614.715</b>	<b>354.350</b>	<b>216.902</b>	<b>x</b>	<b>4.752.163</b>
<b>Imobilizari corporale</b>							
Terenuri		06	871.239	0	0		871.239
Constructii		07	523.010.314	39.843.777	0	0	562.854.091
Instalatii tehnice si masini		08	138.065.456	7.046.020	556.773	0	144.554.703
Alte instalatii, utilaje si mobilier		09	4.124.137	366.195	9.244	0	4.481.088
Active biologice productive		12	375.574	0	0	0	375.574
Imobilizari corporale in curs de executie		13	209.098.824	15.965.235	40.014.579	0	185.049.480
<b>TOTAL (rd.06 la 15)</b>		<b>16</b>	<b>875.545.544</b>	<b>63.221.227</b>	<b>40.580.596</b>	<b>0</b>	<b>898.186.175</b>
<b>Imobilizari financiare</b>		<b>17</b>	735.481	(252.099)	260.596	x	222.786
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)</b>		<b>18</b>	<b>880.895.740</b>	<b>63.323.478</b>	<b>41.058.094</b>	<b>0</b>	<b>903.161.124</b>

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

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.195.992	202.080	216.902	3.181.170
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>3.195.992</b>	<b>202.080</b>	<b>216.902</b>	<b>3.181.170</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	53			53
Constructii	24	56.254.808	4.262.408	0	60.517.216
Instalatii tehnice si masini	25	44.491.575	3.603.717	543.827	47.551.465
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	2.446.688	100.785	9.244	2.538.229
Active biologice productive	29	60.250	6.798	0	67.048
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>103.253.374</b>	<b>7.973.708</b>	<b>553.071</b>	<b>110.674.011</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>106.449.366</b>	<b>8.175.788</b>	<b>769.973</b>	<b>113.855.181</b>

**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	
A	B	10(1)	11(2)	Total 12(3)	(col.13=10+11-12) 13(5)	
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	32	-	-	-	-	
Alte imobilizari	33	-	-	-	-	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	34	-	-	-	-	
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	-	-	-	-	
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	36	-	-	-	-	
Constructii	37	-	-	-	-	
Instalatii tehnice si masini	38	-	-	-	-	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-	
Imobilizari corporale in curs de executie	43	-	-	-	-	
<b>TOTAL (rd.36 la 44)</b>	<b>45</b>	-	-	-	-	
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	-	-	-	-	
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -</b>	<b>47</b>	-	-	-	-	
<b>TOTAL (rd.35+45+46)</b>		-	-	-	-	