

COMPANIA APA BRAȘOV SA

**Situații financiare auditate
pentru exercițiul încheiat
la 31 Decembrie 2023**

Sumar

Note la situatiile financiare

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2023
(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 2023
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului anului 2023 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Denumire indicatori	2022	2023
Venituri totale	168.989.004	214.236.406
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	162.205.242	180.255.851
Rezultat contabil	6.715.595	33.980.555
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor(+)	397.011	196.860
Venituri neimpozabile(-)	435.766	1.373.028
Cheltuieli nedeductibile(+)	2.181.152	1.995.932
Rezultat fiscal	8.857.992	34.800.319
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	1.417.279	5.568.051
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	-	-
Total impozit pe profit	1.417.279	5.568.051

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2022	2023
Profit net de repartizat	4.768.484	25.319.686
(fara participarea salariatilor la profit), din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	0	281.985
Surse proprii de finantare	4.768.484	25.037.701
Profit nerepartizat	-	-

In anul 2023 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 2023 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 2023
(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 31.12.2023 societatea dispune de active totale in valoare de 263.634.014 lei (31.12.2022: 237.555.144 lei), capitaluri proprii in valoare de 215.377.853 lei (31.12.2022: 190.346.073 lei) si a inregistrat un profit net de 25.601.671 lei (31.12.2022: 4.768.484 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 2023
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economice asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificatie

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

Utilizarea estimarilor

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

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2023
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

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

Urmatoarea reevaluare a cladirilor necesara impozitarii va fie efectuata pe baza datelor de la 31.12.2024, 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 2023
(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 = 4.4958 LEI, 1 EUR = 4,9746 LEI.

Subventii pentru investitii si donatii

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

Provizioane

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

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care :

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

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

Estimari

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

Patrimoniul

Patrimoniul privat

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

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

Patrimoniul public

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2023
(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.

In cursul anului 2023 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 2023
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Repartizarea profitului

Repartizarile din profit catre actionari sau salariatii 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 recunoscute la momentul prestarii serviciului si facturarii acestuia catre client in baza intelegerilor contractuale.

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

NOTA 3 ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	IMOBILIZARI FINANCIARE	ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL-
		Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice	Avansuri si Imobilizari in curs			
Cost									
La 31.12.2022	4.752.163	563.725.330	144.554.703	4.481.088	375.574	185.049.480	898.186.175	222.786	903.161.124
Intrari	206.612	92.565.456	4.617.004	1.388		63.950.340	161.134.188	19.877	161.360.677
Cresteri din reevaluare Iesiri/trasferuri						95.303.418	95.303.418	236.820	95.540.238
La 31.12.2023	4.958.775	656.290.786	149.171.707	4.487.476	375.574	153.696.402	964.016.945	5.843	968.981.563
Amortizare									
La 31.12.2022	3.181.170	60.517.216	47.551.465	2.538.229	67.048	0	110.674.011	0	113.855.181
In perioada	327.328	5.538.524	3.709.549	106.405	6.798		9.361.276	0	9.688.604
Cresteri din reevaluare Iesiri									
La 31.12.2023	3.508.498	66.055.793	51.261.014	2.644.634	73.846	0	120.035.287	0	123.543.785
Ajustari									
La 31.12.2022	0							0	0
Intrari	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-	0	-
La 31.12.2023	0							0	0
La 31.12.2022	1.570.993	503.208.060	97.003.238	1.942.860	308.526	185.049.480	787.512.164	222.786	789.305.943
La 31.12.2023	1.450.277	590.234.993	97.910.693	1.837.843	301.727	153.696.402	843.981.658	5.843	845.437.778

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 reevaluata a concesiunilor la 31 Decembrie 2023 este de 251.475 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 reevaluada 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

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

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

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

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

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

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

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

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

Reevaluare 31.12.2013

In cursul anului 2013 au fost scoase din patrimoniul public si casate mijloace fixe in valoare totala de 1.180.572 lei. De asemenea, tot in anul 2013 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 2.032.842 lei.

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

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

31.12.2013

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

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

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

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

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

31.12.2014

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

31.12.2015

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

31.12.2016

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

31.12.2017

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

31.12.2018

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

31.12.2019

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

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat “SC Consult Proeval SRL”, pentru grupa 1 “Constructii” detinute in patrimoniu 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

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

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

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.

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.

31.12.2023

In cursul anului 2023 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 **31.12.2023** valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2023		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2022	31.12.2023
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	163.718.464	161.961.411
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	147.473.613	147.625.759
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	13.810.844	15.043.379
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	13.729.240	20.189.666
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	36.938.525	61.400.133
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	30.513.111	32.671.163
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	11.744.903	9.679.011
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	143.633	143.633
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	9.537.466	9.798.476
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	67.099.749	71.378.308
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.623.061	3.623.061
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	10.374.934	10.895.121
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	9.306.715	11.591.394
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.571.969	12.847.440
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.722
19	Patrimoniul public al Comunei Haghig	8.892.239	9.147.592
20	Patrimoniul public al Comunei Feldioara	156.286	401.147
21	Patrimoniul public al Comunei Haghig-Iaras	0	2.811.163
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	537.773.678	585.503.069

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

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

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

	31-Dec-2022		31-Dec-2023	
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Valoare de inventar	Amortizare cumulata
Constructii si terenuri	542.696.205	48.991.276	635.252.411	54.129.381
Instalatii tehnice si mijloace de transport	100.888.292	11.751.413	104.459.244	13.197.883
Mobilier si aparatura birotica	1.749.517	162.372	1.750.906	163.631
Total	645.334.014	60.905.061	741.462.561	67.490.895

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 509.703.762 lei, din care mijloace fixe de din surse nerambursabile si fonduri bugetare in suma de 446.125.229 lei, iar fondurile proprii inclusiv BERD in suma de 63.578.534 lei.(BERD 11.709.776 si FP 51.868.758).

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 509 milioane lei in perioada 2007- 2023, 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:

Lucrarea	ISPA	BERD	CT LOCALA	FD PROPRII	TOTAL
Reabilitarea Statiei de tratare Tarlung	64.506.804	-	-	390.351	64.897.156

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

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

Reabilitare retele	61.363.182	-	139.405	690.363	62.192.950
Distributie eficienta	781.675	10.624.608	-	149.937	11.556.220
Reabilitare Colector I	2.131.233	37.006.775	-	313.551	39.451.560
Total	128.782.895	47.631.383	139.405	1.544.204	178.097.887

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Programul POS MEDIU

La finalul anului 2023 situatia cumulata a programului POS MEDIU arata ca au fost realizate mijloace fixe din surse publice in cuantum de aproximativ 496.390 mii lei, dintr-un volum de 525.857 mii lei. Mentionam ca sumele comporta inca modificari influentate in principal de corectiile primite esalonat.

Pana la finalul anului 2023, in programul FAZARE au fost realizate un total de mijloace fixe din surse publice in suma de 98.785.423 lei si din surse proprii, mijloace fixe de 9.744.397 lei. Mentionam ca sumele comporta inca modificari influentate in principal de corectiile primite esalonat.

Descriere tranzactie : Redeventa

Societatea a constituit in cursul anului 2023 catre Autoritatea Deleganta (formata din unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de dezvoltare intercomunitara "In Domeniul apei din Judetul Brasov ") redeventa stabilita prin Contractul de delegare a Gestunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare. Redeventa se determina in functie de amortizarea mijloacelor fixe de natura domeniului public delegate si se plateste trimestrial.

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

Prin actul additional 4/2022 redeventa 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	

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

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

12	2020	12.366.549	
13	2021	13.326.456	
14	2022	13.400.000	
15	2023	13.450.000	

Imobilizari financiare

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat cautiumi in suma de 5.843 lei, provenite de la diverse dosare aflate pe rolul instantelor de judecata.

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Materii si materiale consumabile	7.979.377	8.778.314
Obiecte de inventar si alte stocuri	1.061.432	884.439
Materii si materiale aflate la terti, inclusiv diferente de pret	284	29.700
Ajustari pt.depreciere materiale	(3.882.387)	(4.212.364)
Total	5.173.006	5.480.089

In anul 2023 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 2023	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	26.879.550	26.879.550	-
Alte creante	17.385.011	17.385.011	-
Total	44.264.561	44.264.561	-

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	-
Total	32.432.541	32.432.541	-

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

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Avansuri pentru servicii	2.484.010	1.283.795
Cienti	9.255.416	12.040.809
Cienti incerti sau in litigiu	13.408.485	11.814.297
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(13.408.485)	(11.814.297)
Cienti-facturi de intocmit	12.725.804	13.554.946
Total	24.465.230	26.879.550

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2023 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 31.12.2023 este de 11.814.297 lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Subventii	2.951.607	12.850.179
Creante cu personalul	483.891	1.412.841
TVA neexigibil si de recuperat	3.107.720	2.448.367
Alte impozite si taxe	412	412
Sume in curs de clarificare	2.250	199.474
Debitori diversi	170.996	183.451
Ajustari pentru debitori diversi	(31.946)	(26.637)
Dobanzi de incasat	511.051	316.922
Impozit pe profit de recuperat	771.330	0
Total	7.967.311	17.385.011

Cheltuieli in avans in suma de 291.182 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2024 pentru anul 2023, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2024 acordate in cursul lunii decembrie 2023, rate asigurare masini pentru trim I 2024, platite in decembrie 2023 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 12.850.179 lei de la pozitia **Subventii** include in principal sume din cererile de prefinantare.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2023	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	415.387	415.387	-
Datorii comerciale	6.696.056	6.696.056	-
Sume datorate institutiilor de credit	4.974.529	1.949.139	3.025.390
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	21.546.279	21.546.279	3.034.463
Total	36.666.714	30.606.861	6.059.853

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

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

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
Total	37.760.533	31.664.116	6.096.417

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Furnizori	3.126.357	1.832.004
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	817.241	465.905
Furnizori – facturi nesosite	4.565.830	4.398.147
Total	8.509.428	6.696.056

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Concesiuni	256.536	251.475
Garantii de buna executie	7.429.103	8.829.383
Salarii si datorii asimilate	3.825.311	5.089.521
Decontari in curs de clarificare	132.863	158.510
Contributii pentru asigurarile sociale	2.599.814	2.945.367
Impozit pe salarii	486.020	534.865
TVA de plata	0	0
Impozit pe profit	0	1.378.669
Alti creditorii	5.556.762	5.392.952
Total	20.286.410	24.580.742

Sume datorate institutiilor de credit

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:

	31 decembrie 2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	4.872.847	1.949.139	2.923.708
Dobanda de platit preliminata	101.682	-	101.682
Total	4.974.529	1.949.139	3.025.390

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

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

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

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

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

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

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

Detaliile sunt după cum urmează:

- CL8F- L20190303/06.03.2019 –Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune apă potabilă în Brașov, Stupini și Feldioara ;**

Nume contractor: SC LUDWIG PFEIFFER SRL

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

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

Data semnării 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: 62.127.257,12 Lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 100%

Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

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
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.
5/02.03.2022	386.845,83	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 61.740.411,29 lei fara TVA la 62.127.257,12 lei fara TVA in conformitate cu art.71 OUG nr.114/2018 .

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

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCT SRL;

Data semnării contractului: 12.07.2018

Durata contractului: 18 luni+ 122 zile+ 46 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;

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 17.951.100,84 Lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 100% ;

Progresul financiar la 31.12.2023:100%

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	

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

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

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 31.12.2023: 100% ;

Progresul financiar la 31.12.2023: 100 %.

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

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

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

Liderul asocierii este SC MORANI IMPEX SRL

Data semnarii contractului: 02.05.2018

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

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

Durata contractului: 18 luni+263 zile+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 31.12.2023: 100%;

Progresul financiar la 31.12.2023: 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

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;

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 739.352,60 Lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 100 %

Progresul financiar la 31.12.2023: 100 %.

Act adițional	Conținut
---------------	----------

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

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

Număr/Data	Valoare	
1/06.12.2018	-	Schimbare cont bancar de la Bancpost la Banca Transilvania, ca urmare a preluării Bancpost de către Transilvania.
2/24.04.2019	-	Modificarea duratei de execuție a lucrărilor 8 luni+66 zile calendaristice. Noua dată de finalizare a lucrărilor este 09.07.2019
3/20.07.2022	-3.954,40	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 743.307,00 lei fara TVA la 739.352,60 lei fara TVA

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

Nume contractor: SC STANDARD SRL

Data semnării contractului: 13.08.2018

Durata contractului: 4 luni+36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 04.09.2018

Valoarea contractului la semnare: 381.482,95 Lei;

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 371.682,78 Lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 100 %

Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
1/06.12.2018	-	Modificare cont Antreprenor
2/15.06.2022	-9.800,17	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 381.482,95 lei fara TVA la 371.682,78 lei fara TVA

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

Contractul de Finanțare - Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM) pentru 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” a fost semnat în data de 29.05.2017.

Perioada initiala de implementare a Proiectului a fost de 17 luni, respectiv între data de 15.06.2017 si data de 15.11.2018.

În data de 16.05.2018 a fost semnat Actul adițional nr.1 la Contractul de finanțare nr.67/29.05.2017 prin care perioada de implementare a proiectului a fost prelungita de la 17 la 30,5 luni, până la data de 31.12.2019.

În data de 18.10.2019 a fost semnat Actul adițional nr.2 la Contractul de finanțare nr.67/29.05.2017 prin care perioada de implementare a proiectului a fost prelungita pana la data de 31.12.2020.

În data de 09.07.2020 a fost semnat Actul adițional nr.3 la Contractul de finanțare nr.67/29.05.2017 prin care perioada de implementare a proiectului a fost prelungita la 52 luni, până la 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 la 79 luni, până la data de 31.12.2023.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 5.380.255,43 EURO (24.366.100,8 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 Fondul de Coeziune		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.380.255,43	4.483.546,19	3.811.014,26	85%	627.696,47	14%	44.835,46	1%	896.709,24

Stadiul proiectului “Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din judetul Brasov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020” la 31.12.2023:

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.

Valoarea contractului actualizata conform Act adițional: 10.205.000 Lei

Progres fizic la 31.12.2023: 80,00%.

Progres financiar la 31.12.2023: 80,00%.

Act adițional		Conținut
Număr/Data	Valoare	
8/23.03.2023	809.000	Actualizarea valorii de contract acceptate de la 9.396.000 lei fara TVA la 10.205.000 lei fara TVA

Progresul este calculat la valoarea contractului, din care s-a sczut valoarea Asistentei Tehnice din partea proiectantului conform Legea 10/1995 (9.396.000-1.432.000=7.964.000 lei).

Consultantul a livrat următoarele rapoarte si documente:

- 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

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

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

- 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.
- Asistența tehnică din partea proiectanului pe perioada executării lucrărilor, conform Legea 10/1995.

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 prelungită până la data de 31.12.2023.

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

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

Pentru proiectul: "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020", a fost semnat la data de 12.03.2018 contractul de servicii CS-AT 20180305 cu contractorul : **ASOCIEREA RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK 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 31.12.2023, s-au rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 7.300.260 lei aferent Cererilor de rambursare 1-4 și TVA în sumă de 1.401.060 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 18.594,63 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 45.902,87 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

Prin decizia civilă nr.625/R/19.10.2023-definitivă- pronunțată de Curtea de Apel Brașov-secția contencios administrativ și fiscal în dosarul nr.4304/62/2021*, s-a dispus anularea deciziei nr. 5893/08.09.2021 emisă de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene DGPEIM în procedura administrativă de soluționare a contestației nr.1018/06.07.2021 formulată de Compania Apa Brașov împotriva Notei de constatare a neregurilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operationale în cadrul obiectivului convergenta nr. 59327/16.06.2021 și anularea Notei de constatare a neregurilor și de stabile a corecțiilor financiare pentru programele operationale in cadrul obiectivului convergenta nr. 59327/16.06.2021, precum și a tuturor actelor subsecvente emise în baza acesteia

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

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

Până la 31.12.2023, s-au rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 54.760.215,66 lei aferent Cererilor de rambursare 1-12 și TVA în sumă de 3.781.364,63 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 45.902,87 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 927.089,47 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Contractul de Imprumut BERD nr. 41890/09.06.2011.

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

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

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

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

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

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

- comision la semnare, 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 netrăsa din imprumut,
 - din 09.06.2014 - 0,5% / an din suma netrăsa din imprumut.

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

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 31.12.2023 au fost rambursați 12.951.372 euro și s-a plătit o dobândă de 1.454.246 euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2023 au fost rambursați 391.818 euro și s-a plătit o dobândă de 51.621 euro.

Descriere	31.12.2022		31.12.2023	
	MII EURO	LEI	MII EURO	LEI
Credit BERD pe termen lung	980	4.846.203	588	2.923.708
Credit BERD pe termen scurt	723	3.577.774	392	1.949.139
Sold	1.703	8.423.977	980	4.872.847

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4,9474 lei/euro pentru anul 2022, respectiv 4.9746 lei/euro pentru anul 2023.

Angajamente primite

Societatea a înregistrat în contul extrabilanțier “Giruri și garanții primite” suma de 25.493.229 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.

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

NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Conturi la banci in lei (inclusiv in curs de decontare)	134.861.270	149.325.663
Conturi la banci in valuta	29.028.821	34.121.942
Casa in lei	4.936	5.142
Timbre fiscale si postale	0	0
Bilete valorice	32.157	949
Total	163.927.184	183.453.396

Sumele in curs de decontare cuprind inclusiv depozite pe termen scurt (overnight). Acestea sunt reclasificate incepand cu anul 2023 in contul 508.

NOTA 7 PROVIZIOANE SI AJUSTARI

Denumire	Sold la	Transferuri		Sold la
		In cont	Din cont	
	31.12.2022			31.12.2023
Provizioane privind participarea angajatilor la profit	529.832	2.813.298	529.832	2.813.298
Provizioane pentru impozite	656.645	0	64.226	592.419
Provizioane pentru pensii si obligatii similare*	2.509.772	1.148.713	280.000	3.378.485
Provizion concedii neefectuate si alte sume restante	1.246.679	299.634	1.246.679	299.634
Provizion pentru litigii	4.505.610	0	0	4.505.610
Provizion debitori diversi	31.946	0	5.309	26.637
Ajustari clienti	13.408.485	2.366.140	3.960.328	11.814.297
Ajustari stocuri	3.882.387	329.977	0	4.212.364
Total	26.771.356			27.642.744

Pentru anul 2023, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383 si IAS 19, a fost calculat si estimat provizionul pentru terminarea contractului de munca. Sumele au fost stabilite in baza unui raport emis de un specialist actuar si au fost ajustate cu 1.148.713.

NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Mijloace fixe donate (in special retele)	6.407.641	6.126.296
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	171.491.520	190.104.020
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	576.039.315	638.212.531
Total	753.938.476	834.442.847

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

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

Fonduri nerambursabile POIM (Programul operational Infrastructura Mare)

În prezent, Compania APA Braşov implementează „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Braşov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020” care este finanţat în cadrul Programul Operaţional de Infrastructură Mare.

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

Finanţarea 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-finanţare nerambursabilă de la Uniunea Europeană din Fondul de Coeziune.

Co-finanţarea de la bugetul naţional este 27.958.503,13 lei, iar contribuţia Companiei Apa Braşov. 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 finanţare 94%	Valoarea eligibilă nerambursabilă din Fondul de Coeziune 85%	Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul naţional 13%	Valoarea co-finanţării 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

Perioada de implementare a proiectului este de 84 de luni, la care se ia în considerare şi perioada de desfăşurare a activităţilor proiectului înainte de semnarea Contractului de Finanţare, conform regulilor de eligibilitate a cheltuielilor.

Beneficiarii acestor investiţii vor fi locuitorii din municipiile Braşov, Săcele, Codlea, oraşele Rupea, Ghimbav, comunele Hoghiz, Prejmer, Hărman, Feldioara.

Contractul de finanţare pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Braşov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020 se găseşte la adresa: https://www.apabrasov.ro/documente/pdfs/comunicate/CF_152260+.pdf

Stadiul de contractare si stadiul investitiilor aferente proiectului: Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată în judeţul Braşov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020 la 31.12.2023:

- 1. BV-CS-01 – Asistenţa tehnică pentru managementul proiectului, achizitii echipamente UIP si publicitate, Asistenţa tehnică pentru supervizarea lucrărilor din cadrul proiectului: ”Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Brasov/Regiunea Centru, in perioada 2014 – 2020”**

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

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

Nume contractor: Asocierea ROMAIR CONSULTING S.R.L. - ACTUAL TOP CONSULTING S.R.L. - GESTION INTEGRAL DEL SUELO S.L. - OMICRON AMEPRO, S.A., prin Liderul Asocierii ROMAIR CONSULTING S.R.L.

Data semnării contractului: 18.07.2023

Durata contractului: 85 luni

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 07.08.2023

Valoarea contractului la semnare: 36.315.341.50 lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 1,84%

Progresul financiar la 31.12.2023: 1,69%

2. BV-CL-R01 – Extinderea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare in cartier Stupini, extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă in zona centrala si extindere conducta de aductiune SP Rulmentul – SP Zizin

Nume contractor: ASOCIEREA GOPRO INFRASTRUCTURE SRL – ICA PROBUILT SRL – AQUA SERV SRL

Data semnării contractului: 11.07.2023

Durata contractului: 30 luni+36 luni PND=66 luni

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 15.09.2023

Valoarea contractului la semnare: 118.511.860,25 lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 3,54%

Progresul financiar la 31.12.2023: 0,54%

3. BV-CL-R06 – Extinderea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare Hărman și extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în Prejmer

Nume contractor: SC EUSKADI SRL

Data semnării contractului: 06.07.2022

Durata contractului: 20 luni+36 luni PND=56 luni

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 10.08.2022

Valoarea contractului la semnare: 38.784.268,04 lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 96,90%

Progresul financiar la 31.12.2023: 91,89%

4. BV-CL-R18 - Extinderea si rebilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Feldioara

Nume contractor: SC EUSKADI SRL

Data semnării contractului: 06.07.2022

Durata contractului: 15 luni+42days+36 luni PND

Nationalitatea contractorului: romana

Data ordinului de incepere a contractului: 25.07.2022

Valoarea contractului la semnare: 7.675.009,87 lei

Valoarea contractului dupa Actul Aditonal nr. 2/18.12.2023: 9.126.073,12 lei

Progresul fizic la 31.12.2023: 100%

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

Progresul financiar la 31.12.2023: 94,92%

Act Additional		Continut
Numar/Data	Valoare	
1/23.10.2023	-	Extinderea duratei de executie a lucrarilor 15 luni+42 zile. Noua data de terminare a lucrarilor este: 05.12.2023.
2/18.12.2023	1,425,063.25 lei	Valoarea acceptata de contract a crescut de la 7.675.009,87 lei fara TVA la 9.126.073,12 lei fara TVA.

Contracte semnate și finalizate înainte de semnarea contractului de finanțare POIM 2014-2020:

1. BV-CL-R12 Extindere retea de apa si canalizare in zona strazii Institutului din municipiul Brasov

Nume contractor: SC INSTALATII TRUST SA
Data semnării contractului: 15.04.2019
Durata contractului: 12 luni + 36 luni perioada de notificare a defectelor
Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 20.05.2019
Valoarea contractului la semnare: 2.157.418 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Additional nr. 4/10.09.2021: 2.150.062,76 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

2. BV-CL-R13 Extindere retea de apa si canalizare in zona Ghimbav DJ103C

Nume contractor: SC EUSKADI SRL-ANTREPRIZA MONTAJ INSTALATII SA
Data semnării contractului: 12.09.2019
Durata contractului: 12 luni +36 luni perioada de notificare a defectelor
Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 17.10.2019
Valoarea contractului la semnare: 13.421.557,09 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Additional nr. 3/17.08.2020: 12.846.314,38 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

3. BV-CL-R14 Marirea capacitatii de evacuare a apelor uzate menajere din comunele Harman si Sanpetru si extindere retele de apa si canal in zona Timisul Sec, comuna Sanpetru

Nume contractor: SC EUSKADI SRL-ANTREPRIZA MONTAJ INSTALATII SA
Data semnării contractului: 14.10.2020
Durata contractului: 12 luni +36 luni perioada de notificare a defectelor

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

Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 26.11.2020
Valoarea contractului la semnare: 18.204.267,88 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Aditional nr. 3/11.03.2022: 18.183.168,15 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

4. BV-CL-R15 Extindere retea de apa si canalizare pe strada Narciselor in municipiul Brasov

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCTI SRL-
Data semnarii contractului: 14.08.2020
Durata contractului: 12 luni + 36 luni perioada de notificare a defectelor
Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 24.08.2020
Valoarea contractului la semnare: 2.543.583,52 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Aditional nr. 1/10.08.2021: 3.003.178,32 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

5. BV-CL-R16 Extindere retea de apa si canalizare in zona strazilor Oituz, Vulcan, Mocanilor si Unirii in municipiul Sacele

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCTI SRL
Data semnarii contractului: 23.10.2019
Durata contractului: 12 luni + 36 luni perioada de notificare a defectelor
Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 28.10.2019
Valoarea contractului la semnare: 2.582.233,32 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Aditional nr. 1/26.11.2022: 3.144.497,52 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

6. BV-CL-R17 Extindere retea de canalizare si montare statie de pompare pe strada Livezii in municipiul Sacele

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCTI SRL-
Data semnarii contractului: 07.10.2019
Durata contractului: 12 luni + 36 luni perioada de notificare a defectelor
Nationalitatea contractorului: Romana
Data ordinului de incepere a contractului: 10.10.2019
Valoarea contractului la semnare: 211.068,68 Lei;
Valoarea contractului dupa Actul Aditional nr. 1/07.07.2022: 195.715,73 lei
Progresul fizic la 31.12.2023: 100%;
Progresul financiar la 31.12.2023: 100%.

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

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

In luna noiembrie 2023 Compania APA Brasov a transmis catre Autoritatea de Management POIM Cererea de finantare in vederea aprobarii de catre Comisia Europeana a Proiectului Regional. Pana in acest moment nu exista o aprobare a Comisiei Europene pentru Cererea de finantare.

In urma Instructiunii Autoritatii de Management nr. 71 Compania APA Brasov a depus la Autoritatea de Management o Cerere de etapizare a proiectului.

	LEI						
	Cheltuieli totale proiect	Cheltuieli totale eligibile actualizate proiect	Cheltuieli totale eligibile neactualizate proiect	Public	Cheltuieli totale nerambursabile	Cheltuieli totale contributie proprie	Cheltuieli totale neeligibile proiect
Total proiect	1.406.872.305,78	1.101.998.557,00	1.180.799.598,43	1.101.998.557,00	1.079.958.585,86	22.039.971,14	304.873.748,78
Etapă 1	100.718.753,59	75.554.792,12	80.377.438,43	75.554.792,12	74.043.696,28	1.511.095,84	25.163.961,47
Etapă 2	1.306.153.552,19	1.026.443.764,88	1.100.422.160,00	1.026.443.764,88	1.005.914.889,58	20.528.875,30	279.709.787,31

Componentele de investiții în sectorul de apă pentru etapa a II-a PDD sunt:

- Reabilitare captare izvoare Saros – 1 unitate;
- conducte de aductiune-reabilitare – 18 km
- conducte de aductiune-extindere – 26 km
- reabilitare statie de tratare Tarlung – decantor lamelar Q=500 l/s – 1 unitati
- statie de clorinare - extindere – 4 unitate
- rezervor de inmagazinare – reabilitare – 2 unitati
- reabilitare castel de apa – 4 unitati
- rezervor de inmagazinare – extindere – 2 unitati
- Reabilitare rezervor de rupere a presiunii – 1 unitati
- statie de pompare apa potabila- reabilitare – 1 unitati
- statie de pompare apa potabila- extindere – 5 unitati
- retea de distributie – reabilitare – 171 km
- retea de distributie – extindere – 83 km
- SCADA – 1 sistem (regional si local)

Componente de investitii in sectorul de apa uzata pentru etapa a II-a PDD, sunt :

- Retea de canalizare – reabilitare – 57 km
- Retea de canalizare – extindere – 115 km
- Conducte de refulare – extindere – 26 km
- Statii de pompare ape uzate – extindere – 56 unitati
- Instalatie de uscare termica a namolului – 1 unitati

NOTA 9 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

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

Capitalul social al societatii in valoare de 20.424.000 lei a fost integral subscris si varsat la data constituirii, 30 iulie 2008. In vederea stabilirii capitalului social Compania APA a angajat un evaluator autorizat in vederea stabilirii valorii de piata a imobiliarilor corporale si necorporale, existente in patrimoniul propriu al

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

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

societatii la data de 31.12.2007. Raportul de evaluare a fost intocmit in iulie 2008 de "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluată a imobilizarilor 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 imobilizarile 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 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

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

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

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 imobiliarilor corporale aferente patrimoniului

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

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

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*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 2023 societatea avea rezerve legale in suma de 4.084.800 lei (20.424.000*20%), rezerve din reevaluare in suma de 30.012.551 lei si alte rezerve in suma de 124.940.930 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 contituite 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 2023, valoarea totala a altor rezerve contituite se prezenta astfel:

	31.12.2022	31.12.2023
Rezerve din profituri repartizate ca surse proprii de finantare (an precedent)	120.106.101	124.874.585
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
Total	120.172.446	124.940.930

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

NOTA 10 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2023, numarul mediu de salariati a fost de 867, iar cel efectiv de 864.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2023, pe categorii de munca este urmatoarea:

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

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

Categorii	Numar efectiv
Manageri	48
Muncitori	530
Personal tehnic productiv	187
Personal administrativ	93
Departament informatic	6
Total	864

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 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. 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. 143^1, 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

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

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

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 2023 este urmatoarea:

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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	76.775.262
Contributia asiguratorie pentru munca	1.736.789
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	491.779
Cheltuieli cu colaboratorii	370.337
Cheltuieli cu tichetele de masa	5.555.625
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	1.088.775
Participarea salariatilor la profit	529.847
Total	86.548.414

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 14 % din fondul de salarii al anului 2023.

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 2023.

NOTA 11 VENITURI

“Veniturile totale” cuprind:

Descriere	2022	2023
Cifra de afaceri	160.602.879	200.954.286
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	1.448.266
Alte venituri din exploatare	2.016.737	1.912.687
Venituri financiare	3.369.390	3.834.794
Total	165.989.006	208.150.033

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

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

„Cifra de afaceri” este compusa din:

Cifra de afaceri	2022	2023
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	90.021.179	112.795.346
Venituri servicii de canalizare	67.901.935	85.013.004
Alte venituri adiacente activitatii de baza	2.545.848	3.070.454
Venituri din chirii	35.530	41.895
Alte venituri	98.387	33.587
Total	160.602.879	200.954.286

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

“Alte venituri din exploatare” cuprind:

Descriere	2022	2023
Venituri din penalitati si despagubiri	439.714	836.599
Venituri din subventii	690.564	680.187
Alte venituri (imputatii)	571.708	5.747
Venituri din producția de imobilizări corporale	4.709	0
Alte venituri din exploatare	310.042	390.154
Total	2.016.737	1.912.687

“Veniturile financiare” cuprind:

Descriere	2022	2023
Venituri din dobanzi	2.375.387	3.021.656
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	994.003	813.138
Total	3.369.390	3.834.794

NOTA 12 CHELTUIELI

„Cheltuielile totale” cuprind:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli din exploatare	158.506.283	175.862.253
Cheltuieli financiare	1.296.958	1.118.058
Total	159.803.241	176.980.311

“Cheltuieli din exploatare” cuprind:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (incl reduceri comerciale)	19.457.070	17.853.837

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

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

Alte cheltuieli materiale	1.022.147	1.322.616
Cheltuieli externe (energie si apa)	25.938.529	19.975.547
Cheltuieli cu personalul	75.710.612	86.548.414
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	8.513.076	9.091.649
Ajustari de valoare privind activele circulante	(523.736)	1.357.234
Alte cheltuieli de exploatare	28.511.930	37.770.290
Ajustari privind provizioanele	(123.345)	1.945.130
	159.506.283	175.862.253

“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli privind prestatiile externe	12.132.680	21.145.058
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.309.675	2.279.714
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	615.490	815.998
Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	13.454.086	13.529.520
Total	28.511.931	37.770.290

“Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:

	2022	2023
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	6.594.216	10.970.723
Cheltuieli cu primele de asigurare	218.888	242.031
Cheltuieli cu pregatirea personalului	61.597	121.125
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	41.620	109.997
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	439.319	476.762
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	43.468	50.604
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	62.996	88.971
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	343.403	317.394
Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate	493.200	631.315
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.833.973	8.136.136
Total	12.132.680	21.145.058

“Cheltuielile financiare” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Cheltuieli din dobanzi	173.279	276.249
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	1.007.713	646.031
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	115.966	195.778
Total	1.296.958	1.118.058

NOTA 13 PARTI LEGATE

In cursul anului 2023 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

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

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

Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal

Descriere	Valoare tranzactii 2023	Sold la 31 Decembrie 2023
Consiliul Judetean	37.189	0
Primaria Municipiului Brasov	4.177.324	245.101
Primaria Rupea	29.679	815
Primaria Ghimbav	76.298	0
Primaria Halchiu	1.951	10.274
Primaria Harman	4.820	0
Primaria Sanpetru	2.732	0
Total	4.329.993	256.190

De asemenea, serviciile de furnizare apa-canal au fost prestate si catre membrii Consiliului de Administratie si ai echipe de management. Soldul creantelor fata de acestia la 31.12.2023 este 601,81 lei.

In toate prestatiiile 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

In cursul anului 2023 a fost inchis soldul de 2.922.368,27 lei care reprezenta 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 au fost anulate din contul extrabilanțier 8071.

De asemenea, conform Notei de constatare nr. 59327/16.06.2021 emisa de MIPE-AM POIM, s-a stabilit o corectie financiara de 25% din valoarea contractului nr. CS-AT S20180305/12.03.2018 "Sprijin pentru pregătirea aplicatiei de finantare si documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Brasov/Regiunea Centru, in perioada 2014-2020" in valoare de 1.991.000 lei. Este adevarat ca s-a stabilit o corectie financiara in cuantum de 1.991.000 lei, insa creanta bugetara stabilita de MIPE-AM POIM este de 1.084.715 lei. Stadiul processual finalizat, cu admiterea recursului inaintat de Compania APA Braşov S.A si anulara corectiei financiare (Hot 625/2023).

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 contuit un provizion in suma de 4.505.610 lei, regasit in situatiile financiare si ale anului 2023.
- Cefain Construct, calitate de parat-reclamanta reconventional. Pretentii in sume de 629.714 lei.
- Pretentii formulate de Compania APA Braşov S.A. în dosarul aflat pe rolul Tribunalului Comercial nr.1 din Madrid, Spania avand ca obiect procedura insolventei deschisa impotriva debitoarei PEYBER HISPANICA S.L., in vederea recuperarii creantei detinute de Compania Apa Brasov S.A. impotriva debitoarei.

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

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

- Prin Raportul de neconformitate nr. 85078/16.11.2018 aferent contractului CL9F “Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele” Lot I Apă Braşov - L20180705/12.07.2018, s-a aplicat o reducere procentuală de 5% din valoarea contractului. Recurs admis.

NOTA 15 PROBLEME DE MEDIU

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

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

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

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

NOTA 16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Gradul de certitudine a realizarii veniturilor din exploatare depinde de evolutia consumului de apa, aprobarea modificarii tarifulor, de gradul de incasare a facturilor, de preluarea altor arii de operare in functie de punerile in functiune. Totodata, evolutia cursului de schimb si a dobanzilor la disponibil precum si ritmicitatea incasarii facturilor pot influenta realizarea veniturilor.

Modernizarea site-ului www.apabrasov.ro a incurajat si mai mult încărcarea documentațiilor pentru Avizele Tehnice și Contractele de Furnizare direct pe site (<https://www.apabrasov.ro/formulare-online/>), clientul Companiei Apa Braşov care și-a deschis cont pe site-ul www.apabrasov.ro, poate incarca 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.

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%).

NOTA 17

F30 - pag. 1			
DATE INFORMATIVE			
la data de 31.12.2023			
Formular 30			-lei-
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A	B	1	2
Unitati care au inregistrat profit	01	1	25.601.671

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

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

Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
- contribuția asiguratorie pentru munca	17a			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	19	867	866	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	877	864	
F30 - pag. 2				
IV. Redevante platite in cursul perioadei de raportare, subventii incasate si creante restante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	

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

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

Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21		13.450.000
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		13.450.000
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <i>1)</i>	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		13.634.845
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		733.979
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		12.900.866
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		
A	B		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	37		5.555.625
Contravaloarea tichetelor de masa acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37 a		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	38		
-din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a		
- după surse de finanțare, din care:	39		
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor, din care:	42		
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		

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

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

VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
-din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46b		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	0	0
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4093)	47a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4094)	47b		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54)	48	222.786	5.843
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		
-detineri de cel puțin 10%	52a		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	222.786	5.843
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	222.786	5.843
- creanțe imobilizate 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	37.873.715	39.693.847

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

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

- 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	20.655.141	13.634.845
Creanțe în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	118.348	212.362
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	7.196.612	16.499.437
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	365.543	1.200.479
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	3.879.050	2.448.367
- subventii de incasat(ct.445)	64	2.951.607	12.850.179
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	66	412	412
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451), din care:	67		
-creante cu ntitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	68		
-creante comerciale cu entitati affiliate nerezidente(din ct.451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 +	70		

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

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

din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)			
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	832.124	382.925
- 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	832.124	382.925
- 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	511.051	316.922
-de la nerezidenti	76		
Dobanzi de incasat de la nerezidenti (din ct.4518+4538)	76a		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părți sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
-detineri de obligatii verzi	82a		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei si în valută (rd.85+86)	84	4.936	5.142
- în lei (ct. 5311)	85	4.936	5.142
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei si în valută (rd.88+90)	87	151.363.978	182.747.703
- în lei (ct. 5121), din care:	88	122.335.157	148.625.761
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	29.028.821	34.121.942

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

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

- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci si acreditive, (rd.93+94)	92	12.526.113	699.902
- sume în curs de decontare, acreditive si alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	12.526.113	699.902
- 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	37.278.843	36.251.327
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	8.423.977	4.872.847
- în lei	100		
- în valută	101	8.423.977	4.872.847
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	103	79.567	101.682
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	79.567	101.682
- în valută	105		
Alte împrumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	7.685.640	9.080.858
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	256.536	251.475
-valoarea obligtiunilor verzi emise de entitate	107 a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	8.970.580	6.696.056
- datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate, nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi	109	461.151	415.388

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

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

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)			
- 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	3.825.305	5.089.521
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	2.599.813	4.858.901
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	2.409.298	2.724.783
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	154.276	2.087.363
- fonduri speciale - taxe si varsaminte assimilate (ct.447)	114	36.239	46.755
- 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		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. juridice	121		
Alte datorii (ct. 269+453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473+478+509) din care: (rd.123 la 127)	122	5.693.557	5.551.462
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul,	123		

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

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

decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	124	5.693.557	5.551.462
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
-catre rezidenti	128 a		
Dobânzi de plătit catre nerezidenti (din ct.4518+din ct.4538)	128 b		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	20.424.000	20.424.000
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	20.424.000	20.424.000
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	370.553	370.337
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	537.773.678	585.503.069
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

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

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

		31.12.2022		31.12.2023	
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privata a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014	Nr. rd.				
A	B	1		2	
Valoarea neta a bunurilor	140				
		31.12.2022		31.12.2023	
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 142+145+149+150+151+152)	141	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	20.424.000	100	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2022		31.12.2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile si regiile autonome, din care:	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				

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

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

A	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2022	31.12.2023
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profit reportat	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
Dividende distribuite acționarilor in perioada de raportare din profit reportat	165 a		
XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
-dividende interimare repartizate	165 b		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2022	31.12.2023

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

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

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVIII. Venituri obținute din activități Agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	170		
XIX.Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similar)ct.6587), din care:	170 a		
-inundatii	170 b		
-seceta	170 c		
-alunecari de teren	170 d		

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

Date privind activele imobilizate	Valori brute				
	Nr.	Sold	Cresteri	Reduceri	Sold final
Elemente de imobilizari	Rand	Initial		Total	din care:
					dezmembrari
					si casari
A	B	1	2	3	4
5					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	x
Alte imobilizari	02	4.752.163	206.612		
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				
TOTAL (rd.01 la 04)	05	4.752.163	206.612		
Imobilizari corporale					
Terenuri	06	871.239			
Constructii	07	562.854.091	92.565.456		
Instalatii tehnice si masini	08	144.554.703	4.617.004		
Alte instalatii. utilaje si mobilier	09	4.481.088	1.388		
Active biologice productive	12	375.574			
Imobilizari corporale in curs de executie	13	185.049.480	63.950.340	95.303.418	
TOTAL (rd.06 la 15)	16	898.186.175	161.134.188	95.303.418	
Imobilizari financiare	17	222.786	19.877	236.820	
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)	18	903.161.124	161.360.677	95.540.238	

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.181.170	327.328		3.508.498
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.181.170	327.328		3.508.498
Imobilizari corporale					
Terenuri	23	53			53
Constructii	24	60.517.216	5.538.524		66.055.740
Instalatii tehnice si masini	25	47.551.465	3.709.549		51.261.014
Alte instalatii. utilaje si mobilier	26	2.538.229	106.405		2.644.634
Active biologice productive	29	67.048	6.798		73.846
TOTAL (rd.23 la 29)	30	110.674.011	9.361.276		120.035.287
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	113.855.181	9.688.604		123.543.785

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

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