

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE FINANCIARE
(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;
-

COMPANIA APA BRASOV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

- 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;

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului anului 2018 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Denumire indicatori	2017	2018
Venituri totale	126.631.684	125.069.859
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	113.197.537	112.901.769
Rezultat contabil	13.434.147	12.168.090
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor	640.049	505.365
Venituri neimpozabile	2.541.529	138.054
Cheltuieli nedeductibile	5.046.341	1.972.834
Rezultat fiscal	16.579.008	14.508.235
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	2.652.641	2.321.318
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare		
Total impozit pe profit	2.536.641	2.321.318

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2017	2018
Profit net de repartizat	9.703.355	9.017.562
(fara participarea salariatilor la profit):		
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperirea pierderilor din anii precedenti	-	1.554.679
Surse proprii de finantare	9.703.355	7.462.883

Profit nerepartizat

In anul 2018 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.

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

Auditori

Auditul financiar al societatii in anul 2018 a fost asigurat de firma BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti. Auditorul financiar nu a prestat servicii conexe de consultanta.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

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

Principiul continuitatii activitatii

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat 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 FINANCIARE

(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 si 31.12.2013 de catre evaluatori autorizati.

In anul 2016, s-a efectuat evaluarea cladirilor in vederea impozitarii pentru anul 2017, sume care nu au influentat valorile contabile ale imobiliarilor corporale.

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

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

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

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

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

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

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;

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

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

inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4,6639 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 si taxe si impozite.

Patrimoniul

Patrimoniul privat

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

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

Patrimoniul public

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

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

In cursul **anului 2011** s-au finalizat integral lucrarile cuprinse in Programul ISPA " Tratarea apei potabile si a apelor uzate in municipiul Brasov si localitatile invecinate" si au fost predate obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung la Consiliul Judetean Brasov, iar Distributia eficienta si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Brasov au fost predate la Primaria Municipiului Brasov. Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate in administrare, in baza contractului de

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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 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.

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.

Repartizarea profitului

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

Recunoasterea veniturilor

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

Veniturile din prestarile de servicii livrare apa potabila si canalizare sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate in baza citirilor si facturarii acestora. La sfarsitul fiecarui trimestru e 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-
	Programe informatice si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice	Avansuri si Imobilizari in curs				
Cost										
La 31.12.2017	2.970.147	442.477.379	129.107.807	3.826.380	375.574	97.307.291	673.094.431	648.552	676.713.130	
Intrari	717.624	5.802.427	3.883.319	0	0	12.139.051	21.824.797	451.203	22.993.624	
Iesiri/trasferuri	0	0	839.678	0	0	8.744.980	9.584.658	756.765	10.341.423	
La 31.12.2018	3.687.771	448.279.806	132.151.448	3.826.380	375.574	100.701.362	685.334.570	342.990	689.365.331	
Amortizare										
La 31.12.2017	1.490.912	36.543.807	32.194.494	2.125.146	33.058	0	70.896.505	0	72.387.417	
In perioada	175.150	3.567.430	3.186.457	73.906	6.798	0	6.834.591	0	7.009.741	
Iesiri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
La 31.12.2018	1.666.062	40.111.237	35.380.951	2.199.052	39.856	0	77.731.096	0	79.397.158	
Ajustari										
La 31.12.2017	-	-	-	-	-	45.473	45.473	45.473	45.473	
Intrari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
La 31.12.2018	-	-	-	-	-	45.473	45.473	-	45.473	
La 31.12.2017	1.479.235	405.933.625	97.255.830	1.701.234	1.701.234	97.261.817	602.152.453	648.552	604.280.240	
La 31.12.2018	2.021.709	408.168.569	96.770.497	1.627.328	335.718	100.655.889	607.558.001	342.990	609.922.700	

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

Imobilizari necorporale

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

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

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

Valoarea neta contabila reevaluată a concesiunilor la 31 Decembrie 2018 este de 275.576 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.

Reevaluare 31.12.2007

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

Reevaluare 31.12.2010

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

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 inregistrării, prin adresa nr. 51371/7529/11.11.2010.

COMPANIA APA BRASOV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

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).

COMPANIA APA BRASOV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

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 imobiliarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

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

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

Reevaluare 31.12.2013

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

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

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in cursul anilor 2009, 2010 si 2013 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobiliarile 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 patrimoniul propriu si a cladirilor din patrimoniul public aflate in administrarea societatii la 31.12.2013.

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

inventar de (1.381.110,37) lei, iar la amortizarea cumulata de (193.876,58) lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6813 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

31.12.2014

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

31.12.2015

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

La 31.12.2018 valoarea patrimoniului public aflat in exploatare se prezinta astfel:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2018		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2017	31.12.2018
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	157.862.096	168.337.913
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	144.975.096	144.975.096
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	992.656	992.656
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	2.104.611	2.155.990
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.075.602	8.442.950
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	31.071.342	31.192.361
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	11.195.164	11.199.286
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	4.003.487	4.003.487
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.003.629	1.021.010
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	128.766	128.766
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	2.426.598	2.556.066
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	65.185.339	65.199.520
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.623.061	3.790.949
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	3.934.934	3.934.934
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	3.715.768	5.560.284
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.457.964	6.464.747

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

18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.172	737.162
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	448.897.780	462.097.681

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-17		31-Dec-18	
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Valoare de inventar	Amortizare cumulata
Constructii si terenuri	424.360.947	28.435.224	430.123.186	31.583.593
Instalatii tehnice si mijloace de transport	94.997.513	6.133.907	95.487.080	7.152.691
Mobilier si aparatura birotica	1.408.823	150.630	1.651.434	153.468
Total	520.767.283	34.719.761	527.261.699	38.889.752

Ac 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 exploatarii prin act aditional la Contractul de Delegare.

Programul ISPA

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

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

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

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

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

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în municipiul Brașov au fost predate la Primăria Municipiului Brașov.

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

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

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

Amortizarea aferentă diferențelor din reevaluare calculată până la 31.05.2009, în suma de 1.802,06 lei a fost inclusă în sume de natură veniturilor în vederea calculării impozitului pe profit. După data de 31.05.2009 amortizarea aferentă diferențelor din reevaluare a fost inclusă în sume de natură veniturilor, conf. OG 39/2009.

Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate în administrare, în baza contractului de delegare și proceselor verbale de predare preluare, și au fost înregistrate în contul în afara bilanțului 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

În anul 2011 am reclasificat clădirile de natură obiectelor de inventar în conturi de imobilizări corporale, conform HG 909/1997 art. 12 "Nu se trec la categoria de obiecte de inventar mijloacele fixe care nu au însușiri comune obiectelor de inventar, cum ar fi clădirile, construcțiile, mijloacele de transport". Astfel, am înregistrat în conturi de mijloace fixe clădirile care au valoare de inventar sub 1.800 lei și am reclasificat contarea diferențelor din reevaluare aferente.

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

Monografia contabila a proiectului POS MEDIU a presupus inregistrarea sumelor in conturile contabile subanalitice conform schemei de finantare: FC, BS, BL – surse publice eligibile, respectiv contributia CABv – surse proprii eligibile.

Pe parcursul derularii proiectului ne-am confruntat cu urmatoarele situatii dpv contabil :

1. Sumele (inclusiv TVA) autorizate de Autoritatea de Management au fost inregistrate pe fonduri publice, respectiv fonduri proprii.
2. Asupra sumelor (inclusiv TVA) din cadrul proiectului, dar care initial nu au fost autorizate de AM din diverse motive (in mare parte aferente depășirilor de liste de cantități) s-a revenit si au fost re-solicitate la rambursare în urma întocmirii documentelor de reglementare aferente (Acte adiționale și Ordine de modificare la contractele de lucrări). La acest moment, partial aceste sume au fost autorizate de AM și se regasesc în contabilitate pe surse eligibile. Sumele ramase neautorizate de AM, acceptate de CABv ca neeligibile, urmează să fie trecute în contabilitate de pe surse eligibile pe surse neeligibile, suportate de Compania APA Brașov.
3. Sumele (inclusiv TVA) peste cadrul proiectului initial au fost considerate din start fonduri proprii ale CABv.
4. Unele cererile de rambursare transmise la AM au fost afectate ulterior de:
 - Notificări ale Beneficiarului cu privire la debit;
 - Procese verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare,
 - Note de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare.

O parte din aceste sume au fost acceptate de Compania APA Brașov, iar o parte dintre ele au fost contestate în instanță. Sumele (inclusiv TVA-ul) care nu au fost acceptate de Compania APA Brașov și care au fost contestate în instanță sunt acum in contabilitate evidentiata pe surse publice eligibile. Prudential inasa, până la terminarea proceselor și emiterea unor sentințe definitive, aceste sume (și TVA-ul aferent) vor fi transferate în contabilitate de pe surse eligibile, cum sunt în prezent, pe surse neeligibile, suportate de Compania APA Brașov.

Predarea in contabilitate

Investițiile realizate prin programul POS MEDIU faza I au fost parțial/etapizat transferate din conturile 231.public si 231.propru în conturile 212.public si 212.propru.

Dupa recalculul intregii scheme sumele aferente investițiilor realizate prin programul POS MEDIU care în prezent se află în conturile 231.xxx urmează să fie transferate către conturile 212.xxx.

Mentionam ca, in conturile extrabilantiere 807, sunt reflectate o serie de miscari aferente spetelor de mai sus, pentru perioadele 2010-2016.

Contributia Buget Local

Calculul contribuției locale la proiectul POS Mediu a fost refăcut și a fost transmis către Consiliul Județean Brașov și către Consiliul Local al Municipiului Brașov prin adresele nr. 5723/03.12.2018, 5825/06.12.2018 și 251/17.01.2019.

Toate aceste sume menționate mai sus și trecerea acestora de pe surse eligibile pe surse proprii neeligibile afectează calculul contribuției locale la proiect, amortizarea si reluarea la venituri.

La 31.12.2018 sumele aflate in conturile de 21x.POS MEDIU sunt in valoare de 453.368.673 lei, si au ca surse fonduri publice in suma de 414.847.036 lei, respectiv 38.521.937 lei fonduri proprii.

La acest moment, sumele din contul 231. POS MEDIU sunt in valoare de 95.003.795 lei, din care 73.361.720 lei surse publice si 21.642.075 surse proprii. Dintre acestea, pentru sursele publice 28.770.389 lei reprezinta investitii finalizate ce urmeaza a fi incorporate in mijloace fixe, iar suma de 44.591.331 lei reprezinta investitii fazate.

Pentru sursele proprii, 14.277.935 lei reprezinta investitii finalizate ce urmeaza a fi incorporate in mijloace fixe, iar suma de 7.364.140 lei reprezinta investitii fazate.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

Ținând cont de cele de mai sus, până în prezent au fost refăcute calculele aferente sumelor eligibile și celor neeligibile, urmând ca în perioada următoare să fie calculat și TVA-ul aferent acestor sume, pentru a putea fi efectuate modificările necesare în contabilitate.

Predarea se va face după stabilirea valorii finale pe fiecare număr de inventar.

Descriere tranzacție : Redevanta

Societatea a constituit în cursul anului 2018 către Autoritatea Delegantă (formată din unitățile administrativ teritoriale membre ale Asociației de dezvoltare intercomunitară "În Domeniul apei din Județul Brașov") redevanta stabilită prin Contractul de delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare. Redevanta se determină în funcție de amortizarea mijloacelor fixe de natură domeniului public delegate și se plătește trimestrial.

Aceasta a crescut pe parcursul derulării contractului de delegare, iar pe măsura ce programele de investiții se vor finaliza și preda către UAT-uri, aceasta va atinge cote însemnate, cu impact în volumul total al cheltuielilor companiei.

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

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	

Imobilizari financiare

In contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat garantiile de buna executie depuse in conturi speciale ale furnizorilor la banca (342.990 lei) .

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Materii si materiale consumabile	4.343.891	4.610.656
Obiecte de inventar si alte stocuri	619.498	1.404.879
Materii si materiale aflate la terti	0	882
Ajustari pt.depreciere materiale	(2.753.119)	(3.006.520)
Total	2.210.270	3.009.015

In anul 2018 compania 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.

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

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

Descriere	31 Decembrie 2017	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	15.764.786	15.605.786	-
Alte creante	16.027.012	16.027.012	-
Total	31.632.798	31.632.798	

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2017	2018
Avansuri pentru servicii	-	273
Clienti	7.302.834	6.762.010
Clienti incerti sau in litigiu	13.328.145	14.018.691
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(13.328.145)	(14.018.691)
Clienti-facturi de intocmit	8.302.952	9.001.840
Total	15.605.786	15.764.123

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2018 stabilita in urma analizei vitezei de incasare, a fost urmatoarea: facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 3 ani – 100%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 2 ani - 90%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 1 an – 50%, facturile scadente si neincasate in anul curent – 16%. Pentru facturile de penalizari si in litigiu s-au facut ajustari in acelasi mod ca si pentru celelalte facturi.

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

Pozitia "*Alte creante*" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Subventii	15.676.144	14.928.634
Creante cu personalul	80.987	742.657
TVA neexigibila	14.419	296.481
Alte impozite si taxe	72.494	6.395
Debitori diversi	4.828.942	4.811.357
Ajustari pentru debitori diversi	(4.785.595)	(4.793.383)
Dobanzi de incasat	139.620	341.810
Total	16.027.011	16.333.951

Cheltuieli in avans in suma de 365.096 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2018 pentru anul 2019, cheltuieli cu tichetele de masa pentru luna ianuarie 2019 acordate in cursul lunii decembrie 2018, rate asigurare masini pentru trim I 2019, platite in decembrie 2018 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 14.928.634 lei de la pozitia *Subventii* include sume din cererile de prefinantare.

DATORII

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

Descriere	31 Decembrie 2017	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	329.494	329.494	329.494
Datorii comerciale	10.472.283	10.472.283	10.472.283
Sume datorate institutiilor de credit	32.678.793	5.089.946	32.678.793
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	21.608.512	21.205.726	21.608.512
Total	65.089.082	37.097.449	65.089.082

COMPANIA APA BRASOV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Furnizori	7.288.775	7.562.368
Furnizori de imobilizari	879.706	1.993.919
Furnizori – facturi nesosite	2.303.802	1.599.336
Total	10.472.283	11.155.623

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Concesiuni	283.632	275.576
Garantii de buna executie	6.860.685	6.895.028
Salarii si datorii asimilate	2.971.142	3.081.072
Alte datorii in legatura cu personalul		
Contributii pentru asigurarile sociale	1.402.330	1.876.257
Impozit pe salarii	521.595	328.628
TVA de plata	583.817	852.233
Impozit pe profit	728.043	733.514
Alti creditorii	8.257.268	8.477.402
Total	21.608.512	22.519.710

Sume datorate institutiilor de credit**„Sume datorate institutiilor de credit” reprezinta:**

	31 decembrie 2018	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	27.613.715	4.918.114	22.695.601
Dobanda de platit preliminata	149.445	149.445	0
Total	27.763.160	5.067.559	22.695.601

Angajamente financiare

Compania APA Braşov S.A. a încheiat în data de 21.07.2009 Contractul de Finantare nr.89853, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor si conditiilor de acordare a finantarii nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiţii „Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Braşov”, cu codul CCI 2007RO161 PR 006, conform Deciziei de Aprobare nr. C (2009) 4976 din

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

data de 18.06.2009 a Comisiei Europene, cu nr. 1295 de înregistrare în SMIS-CSNR și a Ordinului ministrului mediului nr. 976/10.07.2009.

Valoarea totală a Proiectului, fără TVA, este de **794.611.641 lei (aproximativ 189 milioane Euro)**, în conformitate cu Ordinul ministrului mediului nr. 976/10.07.2009, din care:

- valoarea eligibilă, conform POS Mediu și în conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2009) 4976, din data de 18.06.2009 a Comisiei Europene, este de **714.530.557 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului din bugetul local)
- valoarea proiectului alta decât cea eligibilă, conform POS Mediu, este de **80.081.084 lei**

după cum urmează:

Valoarea totală a proiectului fără TVA	Valoarea eligibilă a Proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului, alta decât cea eligibilă conform POS Mediu, fără TVA	TVA, din care:	
		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC și buget de stat		Contribuția beneficiarului din bugetul local			Valoarea TVA aferentă valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferentă altei valori decât cea eligibilă conform POS
(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(lei)	(lei)
1 = 2 + 7	2 = 3 + 5	3	3/2	5	5/2	7	8	9
794.611.641	714.530.557	700.239.946	98	14.290.611	2	80.081.084	135.760.806	15.215.406

Datorită faptului că proiectul a întâmpinat o serie de întârzieri în fazele de pregătire, achiziție și implementare, Comisia Europeană a aprobat eşalonarea acestuia în două faze, respectiv:

- a) Faza 1, cu finanțare din Programul Operațional Sectorial Mediu POS Mediu 2007-2013 și finalizare în iunie 2016 în valoare de 496.390.915 lei fără TVA (conform Contract de Finanțare amendat).
- b) Faza 2, cu finanțare din Programul Operațional de Infrastructură Mare POIM 2014 -2020.

În data de 30.06.2016 s-a semnat Actul adițional nr.5 la Contractul de finanțare. Noua valoare totală a etapei I a Proiectului, fără TVA este de **496.390.915 lei (aproximativ 119 milioane Euro)**, în conformitate cu Ordinul ministrului mediului și schimbărilor climatice nr. 932/29.06.2016, din care:

- valoarea eligibilă a etapei I, conform POS MEDIU este de **446.364.562 lei** (finanțare nerambursabilă din FC și bugetul de stat și contribuția financiară a membrilor ADI de la bugetele locale).
- valoarea etapei I a proiectului alta decât cea eligibilă, conform POS Mediu, este de **50.026.353 lei** după cum urmează:

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

Valoarea totală a etapei I a proiectului fără TVA	Valoarea eligibilă a etapei I a Proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea etapei I a proiectului, alta decât cea eligibilă conform POS Mediu, fără TVA	TVA, din care:	
		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC și buget de stat a etapei I a Proiectului	Contribuția beneficiarului din bugetul local pentru etapa I a Proiectului		Valoarea TVA aferentă valorii eligibile a etapei I a proiectului conform POS Mediu		Valoare TVA aferentă altei valori decât cea eligibilă conform etapei I a POS Mediu	
(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(lei)	(lei)
1 = 2 + 7	2 = 3 + 5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
496.390.915	446.364.562	437.437.271	98	8.927.291	2	50.026.353	88.220.861	9.887.362

Noua durată de implementare a etapei I a proiectului a fost până la data de 30.07.2016.

Până la 31.12.2017, s-a reținut prefinanțare în sumă de 242.107.167 lei.

În data de 07.02.2011 s-a restituit la AM POS MEDIU dobanda aferentă prefinanțării în valoare de 548.257,55 lei.

În data de 08.08.2011 s-a restituit la AM POS MEDIU dobanda aferentă prefinanțării în valoare de 215.155,91 lei.

În data de 26.02.2016 s-a restituit la AM POS MEDIU dobanda aferentă prefinanțării în valoare de 495.837,89 lei.

Soldul contului de prefinanțare la 31.12.2018 este de 0 lei.

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

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

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

Pentru cofinanțarea acestui Program a fost semnat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), Contractul de Împrumut nr. 41890/09.06.2011.

Valoarea împrumutului 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 împrumutului trebuie să coincidă cu datele de plată a dobanzii.

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 împrumutului sunt:

- comision la semnare, platit o singură dată:
 - 190.000 EURO pentru tranșa I;

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

- 20.000 EURO pentru tranșa II.
- comision de angajament pentru transa I:
 - 09.06.2013-08.06.2014- 0,25%/ an din suma netrasa din imprumut,
 - din 09.06.2014 - 0,5% / an din suma netrasa din imprumut.

Începând cu luna octombrie 2017 s-au purtat discuții cu reprezentanții BERD cu privire la:

- obținerea unei noi tranșe de împrumut utilizabile în Programul POIM,
- obținerea unor condiții mai bune pentru creditul existent și anume: reducerea costurilor aferente comisionului de angajament și reducerea ratei dobânzii creditului,

iar în data de 30 octombrie 2017 s-a primit prima propunere de Pre-Acord de finanțare. Discuțiile cu reprezentanții BERD au continuat pe marginea acestui document iar în data de 22 decembrie 2017 s-a primit de la BERD o altă propunere de Pre-Acord de finanțare.

Până la sfârșitul anului 2018 au fost restituiți 6.010.183 euro și s-a plătit o dobândă de 1.175.464 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2018 au fost restituiți 1.054.507 euro, în două rate și s-a plătit o dobândă de 100.579 Euro și un comision de angajament de 26.932 Euro.

	Credit BERD termen lung		Credit BERD partea curenta		Sold la 31 decembrie	
	EURO	LEI	EURO	LEI	EURO	LEI
Sold la 31 decembrie 2017	5.920.735	27.588.847	1.054.507	4.913.685	6.975.241	32.502.532
Trageri in 2018	0	0	0	0	0	0
Reevaluare sold in 2018	0	382.480	0	0	0	382.480
Reclasificare din TL in TS pentru 2019	(1.054.507)	(5.275.726)	1.054.507	4.943.000	0	(332.726)
Rambursari in 2018			(1.054.507)	(4.938.571)	(1.054.507)	(4.938.571)
Sold la 31 decembrie 2018	4.866.228	22.695.601	1.054.507	4.918.114	5.920.735	27.613.715

Echivalentul in lei a fost calculat la cursul de 4.6597 lei/EURO pentru anul 2017, respectiv 4.6639 lei/EURO pentru anul 2018.

Angajamente primite

Societatea a înregistrat în contul extrabilantier "Giruri și garanții primite" suma de 11.918.673 lei reprezentând garanții bancare de la constructori pentru lucrări de producție și de investiții, din care la Hidroconstrucția suma de 10.475.300,86 lei.

Aceste sume sunt clasificate în conturile extrabilanțiere 8021.

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

NOTA 6 CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei (inclusiv in curs de decontare)	124.574.669	134.786.548
Conturi la banci in valuta	34.099.457	34.475.023
Casa in lei	4.563	4.733
Timbre fiscale si postale	268	265
Alte valori	39.130	17.134
Total	158.718.087	169.283.702

NOTA 7 PROVIZIOANE SI AJUSTARI

Denumire	Sold la	Transferuri		Sold la
	31.12.2017	In cont	Din cont	31.12.2018
Provizioane privind participarea angajatilor la profit	1.078.151	829.210	1.078.151	829.202
Provizioane pentru impozite	477.939	-	80.936	397.004
Provizioane pentru pensii si obligatii similare*	0	4.798.276	484.080	4.314.196
Provizion concedii neefectuate	917.174	774.116	917.174	774.116
Total	2.473.264	6.401.602	2.560.341	6.314.518

Pentru anul 2018, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383 si IAS 19, a fost calculat si estimat provizionul pentru terminarea contractului de munca. Sumele au fost stabilite in baza unui raport emis de un specialist actuar si au fost estimate la 4.644.412 lei, pentru anii precedenti pana la 2017 inclusiv. Societatea avea de recuperat un profit de 3.089.734, rezultand astfel de acoperit o pierdere de 1.554.679 lei.

NOTA 8 SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Mijloace fixe donate (in special retele)	8.599.225	7.294.832
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	96.931.949	111.634.273
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	472.644.452	471.589.362
Total	578.175.626	590.518.467

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE FINANCIARE

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

Fonduri nerambursabile POS Mediu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2012 este de 14.074.794,40 lei.

Dobândă acumulată pentru fondurile primite până la 31.12.2012 este în sumă de 657.507,13 lei.

Până la 31.12.2013, s-a reținut prefinanțare în sumă de 46.643.877,36 lei. Soldul contului de prefinanțare la 31.12.2013 este de 78,88 lei

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Soldul contului de cofinanțare POS MEDIU la 31.12.2016 este de 50.398.635,11 lei.

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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

- Fondul de Coeziune: 144.200,90 lei

- Bugetul de stat: 62.769,80 lei

- Bugetul local: 0 lei

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr. crt.	Denumire proiect	Descriere	Zona proiectului
1	Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune apă potabilă în zona Brașov, Stupini, Feldioara CL8F	1.realizarea unei noi conducte de aducțiune apă potabilă în lungime de aprox.15,57 km între Brașov și Feldioara. 2.realizarea unui colector de apă uzată menajeră din Brașov și SEAU Brașov în SEAU Feldioara având o lungime de 24,96 km.	Mun. Brașov, cartierul Stupini și Feldioara

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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

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

Contractul de finanțare aferent Proiectului "Fazarea proiectului Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/regiunea Centru/România" Cod SMIS 2014+ 107617.

Contractul de finanțare nr. 39/11.04.2017 aferent Proiectului "Fazarea proiectului Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/regiunea Centru/România" Cod SMIS 2014+ 107617 a fost semnat în data de 11.04.2017 de către Compania APA Brașov și Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 115.011.714 lei, după cum urmează:

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

Stadiul investitiilor aferente proiectului: Fazarea proiectului reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si canalizare în judetul Brasov/regiunea Centru/România la 31.12.2018:

1. CL8F -Extinderea sistemului de colectare si transport ape uzate si aductiune apa potabila in Brasov, Stupini si Feldioara ;

Nume contractor: S.C. LUDWIG PFEIFFER S.R.L.
Data semnarii contractului: 06.03.2019
Valoarea contractului (fără TVA): 57.491.059,18 lei
Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 0,00 lei

2. CL9F -Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie si canalizare in Brasov si Sacele;

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

Nume contractor: SC AG SERV CONSTRUCT SRL;
Data semnarii contractului: 12.07.2018
Valoarea contractului (fără TVA și sume provizionate): 16.168.388,86 Lei;
Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 1.566.244,66 lei

2.2. 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
Valoarea contractului (fără TVA și sume provizionate): 3.672.520,21 Lei;
Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 643.277,93 lei

3. 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
Valoarea contractului (fără TVA și include sume provizionate): 6.755.467,30 lei.
Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 0,00 lei

4. Statii de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer
- 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
Valoarea contractului (fără TVA și sume provizionate): 743.307,00 Lei;
Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 0,00 lei

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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 Finantare - Programul Operational Infrastructură Mare (POIM) pentru 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" 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.

In data de 16.05.2018 a fost semnat Actul aditional nr.1 la Contractul de finantare 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.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 5.380.255,43 EURO (24.366.100,8 lei), după cum urmează:

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 trimestrul IV 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

Data semnării contractului: 12.03.2018

Valoarea contractului (fără TVA): 9.396.000 Lei.

Plăți efectuate catre contractor (inclusiv TVA): 1.717.170,00 lei.

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 imobilizarilor corporale si necorporale, existente in patrimoniul propriu al societatii la data de 31.12.2007. Raportul de evaluare a fost intocmit in iulie 2008 de "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluată a 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

NOTE FINANCIARE

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

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.

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

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

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

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

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

NOTA 10 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2018, numarul mediu de salariati a fost de 873.

Structura personalului existent la 31 decembrie 2018, pe categorii de munca este urmatoarea:

Categorie	Numar
Manageri	47
Muncitori	548
Personal tehnic productiv	154
Personal administrativ	106
Departament informatic	5
Total	860

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

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

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

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

Componenta managementului superior la 31 decembrie 2018 este urmatoarea:

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

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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2018 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	49.551.437
Contributia unitatii privind asigurarile si protectia sociala	304.272
Contributia unitatii asiguratorie pentru munca	1.159.032
Cheltuieli cu colaboratorii	283.644
Cheltuieli cu tichetele de masa	3.080.280
Participarea salariatilor la profit	1.078.149
Total	55.456.814

Salariile managementului executiv (sefii de sectii si compartimente) reprezinta 14% din fondul de salarii al anului 2018.

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 2018.

NOTA 11 VENITURI

„Veniturile totale” cuprind:

Descriere	2017	2018
Cifra de afaceri	115.576.606	118.657.856
Alte venituri din exploatare	2.404.264	1.903.126
Venituri financiare	2.585.464	1.864.734
Total	120.566.334	122.425.716

„Cifra de afaceri” este compusa din:

Cifra de afaceri	2017	2018	%
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	67.506.380	65.630.536	55.31
Venituri servicii de canalizare	47.240.974	52.324.315	44.10
Alte venituri adiacente activitatii de baza	784.241	638.764	0.54
Venituri din chirii	38.194	39.052	0.03
Alte venituri	6.817	25.189	0.02
Total	115.576.606	118.657.856	100.00

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

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

“Alte venituri din exploatare” cuprind:

Descriere	2017	2018
Venituri din penalitati	1.077.918	501.735
Venituri din subventii	862.830	857.569
Alte venituri (imputatii)	463.516	509.872
Venituri din producția de imobilizări corporale	-	33.950
Total	2.404.264	1.903.126

“Veniturile financiare” cuprind:

Descriere	2017	2018
Venituri din dobanzi	610.437	1.023.224
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	1.975.027	841.510
Total	2.585.464	1.864.734

NOTA 12 CHELTUIELI

„Cheltuielile totale” cuprind:

Descriere	2017	2018
Cheltuieli din exploatare	105.744.484	109.592.207
Cheltuieli financiare	2.465.854	1.494.621
Total	108.210.338	111.086.828

“Cheltuieli din exploatare” cuprind:

Descriere	2017	2018
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	11.711.355	12.342.740
Alte cheltuieli materiale	876.048	507.694
Cheltuieli externe (energie si apa)	8.445.335	9.371.892
Cheltuieli cu personalul	52.514.467	55.456.814
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	6.495.123	7.841.130
Ajustari de valoare privind activele circulante	2.070.020	1.045.071
Alte cheltuieli de exploatare	24.091.974	24.025.930
Ajustari privind provizioanele	(459.838)	(999.064)
	105.744.484	109.592.207

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

“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:

Descriere	2017	2018
Cheltuieli privind prestatiile externe	19.134.955	20.651.703
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.674.989	1.857.065
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	3.282.030	1.517.162
Total	24.091.974	24.025.930

“ Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:

	2017	2018
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.898.177	2.737.998
Redevente conform contract concesiune (*)	12.481.160	12.918.819
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii		90.818
Cheltuieli cu primele de asigurare	269.165	220.291
Cheltuieli cu pregatirea personalului	94.558	87.651
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	228.148	71.483
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	151.631	277.434
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	61.758	52.610
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	50.262	58.192
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	345.503	331.010
Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate	619.962	430.392
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.934.631	3.375.005
Total	19.134.955	20.651.703

“Cheltuielile financiare” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Cheltuieli din dobanzi	514.891	441.666
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	1.950.963	857.049
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	0	195.906
Total	2.465.854	1.494.621

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

NOTA 13 PARTI LEGATE

In cursul anului 2018 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal

Descriere	Valoare tranzactii 2018	Sold la 31 Decembrie 2018
Consiliul Judetean	39.811	0
Primaria Municipiului Brasov	3.126.651	0
Primaria Rupea	41.824	0
Primaria Ghimbav	30.984	1.336
Primaria Halchiu	7.633	0
Primaria Harman	5.326	85
Primaria Sanpetru	0	0
Total	3.252.229	1.421

De asemenea, servicii de furnizare apa-canal au fost prestate si catre membrii Consiliului de Administratie si ai echipe de management. Soldul creantelor fata de acestia la 31.12.2018 este 1.421. In toate prestatiile cu partile afiliate preturile utilizate sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti, neavand stabilite grile speciale de pret.

NOTA 14 ACTIVE CONTINGENTE

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

Aceste sume sunt evidentiata in debitul contului extrabilanțier 8071.

Compania Apa Brasov SA are pe rol o serie de litigii de natura contencios administrativa 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.
- Cooperativa Edile Appennino SCRL pretentii in cazul rezilierii contractului de lucrari CL8A.
- Ministerul Finantelor Publice – reprezentant al Ministerului Fondurilor Europene – anulara PV de constatare a neregulilor si stabilire a corectiilor financiare pentru contractul CL4. Valoarea corectiei 3.711.860 lei.
- SC Constructii Civile Transilvania 2000 SRL, suma de 317.766 lei reprezentand pretentii contract servicii, impreuna cu dobanda si cheltuieli de judecata.
- SC Dinamic Company SRL, litigiu privind achizitiile publice valoarea pretentiei 994.482 lei (garantii si daune).

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

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

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 urmtorii 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.

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	9.017.493	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	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 17 + 18)	04	04	5.558.845	5.558.845	
Impozitori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	5.558.845	5.558.845	
- peste 30 de zile	06	06	600	600	
- peste 90 de zile	07	07	53.293	53.293	
- peste 1 an	08	08	5.504.952	5.504.952	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	891	873	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	888	860	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	12.918.819	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	12.918.819	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		15.929.874
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		15.929.874
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		3.080.280
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	648.552	342.990

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	648.552	342.990
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	648.552	342.990
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	15.941.281	16.221.690
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	80.988	255.261
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	15.762.606	14.929.046
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	14.419	
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	15.676.144	14.928.634
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	71.631	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	412	412
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	4.829.393	5.182.436
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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+4662)	81	73	4.829.393	5.182.436
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	139.620	341.811
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	4.563	4.733
- în lei (ct. 5311)	93	85	4.563	4.733
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	141.167.050	151.298.979
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	107.067.593	116.823.956
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	34.099.457	34.475.023
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	17.507.075	17.962.592
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	17.507.075	17.962.592
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	60.175.397	61.336.467
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	107	99	27.588.847	27.613.715
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	27.588.847	27.613.715
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	176.261	149.445
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104	176.261	149.445
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	7.144.317	7.170.604
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	283.632	275.576
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	10.801.777	11.155.623
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	2.971.142	3.081.072
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	3.235.785	3.682.742
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.402.330	1.688.325
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.833.455	1.914.375
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	0	80.042
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	8.257.268	8.483.266
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	8.257.268	8.483.266
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	20.424.000		20.424.000	
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132	20.424.000		20.424.000	
- părți sociale	144	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	236.344		283.644	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	448.897.780		462.097.681	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	20.424.000	X	20.424.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	20.424.000	100,00	20.424.000	100,00
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147	20.424.000	100,00	20.424.000	100,00
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

A	Nr. rd.	Sume		
		2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
A	Nr. rd.	Sume		
A	B	2017	2018	
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:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FATU DORIN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

POPA TEODOR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data ajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	2.970.147	717.624		X	3.687.771
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.970.147	717.624		X	3.687.771
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	749.342	15.385		X	764.727
Constructii	07	441.728.037	5.787.042			447.515.079
Instalatii tehnice si masini	08	129.107.807	3.883.319	839.678		132.151.448
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.826.380	0			3.826.380
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	375.574				375.574
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	97.307.291	12.139.051	8.744.980		100.701.362
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	673.094.431	21.824.797	9.584.658		685.334.570
III.Imobilizari financiare	17	648.552	451.203	756.765	X	342.990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	676.713.130	22.993.624	10.341.423		689.365.331

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	1.490.912	175.150		1.666.062
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.490.912	175.150		1.666.062
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	53	0		53
Constructii	24	36.543.754	3.567.430		40.111.184
Instalatii tehnice si masini	25	32.194.494	3.186.457		35.380.951
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.125.146	73.906		2.199.052
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	33.058	6.798		39.856
TOTAL (rd.23 la 29)	30	70.896.505	6.834.591		77.731.096
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	72.387.417	7.009.741		79.397.158

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	45.473			45.473
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	45.473			45.473
III.Imobilizari financiare					
JUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	45.473			45.473

Suma de control F40 : 4672696800 / 20145472791

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FATU DORIN

Numele si prenumele

POPA TEODOR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt