

## **RAPORT DE GESTIUNE**

**asupra rezultatelor economico-financiare ale Companiei APA Brasov SA**

**30 iunie 2023**

### **CUPRINS**

<b>1. PREZENTARE.....</b>	<b>2</b>
<b>2. REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE.....</b>	<b>2</b>
<b>3. PATRIMONIUL COMPANIEI .....</b>	<b>4</b>
<b>4. ISTORIC RAPORT REEVALUARE.....</b>	<b>6</b>
<b>5. SITUATIA CREANTELOR.....</b>	<b>7</b>
<b>6. SITUATIA DATORIILOR.....</b>	<b>8</b>
<b>7. FONDUL IID ( INTRETINERE, INLOCUIRE, DEZVOLTARE).....</b>	<b>9</b>
<b>8. ANGAJAMENTE FINANCIARE.....</b>	<b>10</b>

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

**PREZENTARE**

Compania APA Brasov SA a întocmit raportările contabile pentru semestrul I 2023 în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu Ordin nr.2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici.

Raportul cuprinde o analiza a evoluției activității companiei și a situației sale la sfârșitul semestrului I al anului 2023.

SC Compania APA Brașov SA a luat ființă în urma reorganizării regiei autonome Compania APA RA Brașov în societatea comercială SC Compania APA Brașov SA.

În cursul anului 2008, respectiv la 30 iulie 2008, Compania APA RA Brașov s-a reorganizat din regie autonomă în societate comercială pe acțiuni, fără lichidare, conform HCJ nr. 318/28.10.2006 astfel cum a fost modificată prin HCJ nr. 491/20.12.2007 în condițiile OUG nr. 30/1997.

Acționarii Companiei APA SA Brașov sunt Județul Brașov (42%), Municipiul Brașov (42%), Orașul Rupea (3.4%), Orașul Ghimbav (3.1%), Comuna Apața (1.8%), Comuna Hălchiu (2.7%), Comuna Hărman (2.8%) și Comuna Sănpetru (2.2%).

Capitalul social este de 20.424.000 lei, aport integral subscris și vărsat la data constituirii.

Capitalul social este divizat în 2.042.400 acțiuni nominative, cu o valoare minimală de 10 lei fiecare.

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2023 Compania APA Brașov SA a realizat următoarele:

**REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE**

**-MII LEI-**

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2023 Compania APA Brașov SA a realizat următoarele:

Nr. Crt.	Indicatorul	Prevederi BVC 01.01-30.06.2023	Realizari 01.01-30.06.2023	%
<b>I.</b>	<b>VENITURI TOTALE:</b>	<b>100.150</b>	<b>98.904</b>	<b>99%</b>
<b>1.</b>	<b>Venituri totale din exploatare , din care:</b>	<b>98.350</b>	<b>97.346</b>	<b>99%</b>
a)	din producția vândută ( <i>cifra de afaceri</i> )	<b>96.000</b>	<b>96.152</b>	<b>100%</b>
b)	din vânzarea mărfurilor	<b>0</b>	<b>0</b>	
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din care:	<b>0</b>	<b>0</b>	
c1)	<i>Subvenții, conform prevederilor legale în vigoare</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	
c2)	<i>Transferuri, conform prevederilor legale în vigoare</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	
d)	din producția de imobilizări	<b>1.000</b>	<b>341</b>	<b>34%</b>
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	<b>0</b>	<b>0</b>	
f)	alte venituri din exploatare	<b>1.350</b>	<b>799</b>	<b>59%</b>
<b>2.</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>1.800</b>	<b>1.558</b>	<b>87%</b>
<b>II.</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE:</b>	<b>98.745</b>	<b>80.550</b>	<b>82%</b>
<b>1.</b>	<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>98.220</b>	<b>80.164</b>	<b>82%</b>
<b>A.</b>	<b>Cheltuieli cu bunuri și servicii</b>	<b>35.813</b>	<b>27.481</b>	<b>77%</b>
<b>B.</b>	<b>Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>7.597</b>	<b>7.458</b>	<b>98%</b>
<b>C.</b>	<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>50.069</b>	<b>41.951</b>	<b>84%</b>
	Cheltuieli de natură salarială	47.413	39.751	84%
	Alte cheltuieli cu personalul	0	0	
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	1.230	939	76%
	Cheltuieli cu contributiile angajator	1.423	1.262	89%

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

<b>D.</b>	<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>4.743</b>	<b>3.274</b>	<b>69%</b>
<b>2.</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>525</b>	<b>386</b>	<b>73%</b>
<b>III.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>1.405</b>	<b>18.354</b>	
<b>IV</b>	<b>IMPOZIT PROFIT</b>	<b>225</b>	<b>2.973</b>	

**Rezultatele din exploatare**

În cursul semestrului I 2023 s-au realizat venituri din exploatare de 97.346 mii lei, din care cifra de afaceri în sumă de 96.152 mii lei (100 % fata de BVC la 6 luni).

Cheltuielile de exploatare au fost realizate în proporție de 82% față de cele prevazute în bugetul de venituri si cheltuieli si sunt in suma de 80.164 mii lei.

Rezultatul din exploatare este profit brut în sumă de 18.354 mii lei.

Prezentăm mai jos cheltuielile de exploatare realizate în semestrul I 2023:

mii lei-

CHELTUIELI		30.06.2022	30.06.2023	
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>		<b>66.650</b>	<b>80.164</b>	<b>120%</b>
	<b>Nr. crt.</b>			
<b>A.Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:</b>		<b>1</b>	<b>20.008</b>	<b>27.481</b>
<b>A1</b>	<b>Cheltuieli privind stocurile, din care:</b>	<b>2</b>	<b>15.403</b>	<b>19.646</b>
a)	Cheltuieli cu materii prime	2.995	3.785	126%
b)	Cheltuieli cu materialele consumabile	5.292	5.906	112%
c)	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	516	809	157%
d)	Cheltuieli privind energia și apa	6.600	9.144	139%
<b>A2</b>	<b>Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:</b>	<b>3</b>	<b>1.980</b>	<b>5.052</b>
a)	Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.870	4.908	262%
b)	Cheltuieli privind chiriile	11	25	218%
c)	Cheltuieli cu primele de asigurare	99	119	121%
<b>A3</b>	<b>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:</b>	<b>4</b>	<b>2.625</b>	<b>2.783</b>
a)	Cheltuieli privind comisioanele și onorariul	23	67	295%
b)	Cheltuieli de protocol și informare a publicului prin reclamă și publicitate	29	36	123%
c)	Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	21	26	125%
d)	Cheltuieli de deplasare, detasare, transfer	24	62	259%
e)	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	171	167	98%
f)	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	228	293	129%
g)	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.129	1.989	97%
<b>B</b>	<b>Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, din care:</b>	<b>5</b>	<b>7.515</b>	<b>7.458</b>
a)	Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	0	0	
b)	Cheltuieli cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	6.773	6.762	100%
c)	Cheltuieli cu taxa de licență, autorizare, mediu	147	191	132%
d)	Cheltuieli cu alte taxe și impozite	595	504	85%
<b>C</b>	<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>6</b>	<b>36.526</b>	<b>41.951</b>
<b>C0</b>	<b>Cheltuieli de natură salarială</b>	<b>7</b>	<b>34.355</b>	<b>39.751</b>
<b>C1</b>	<b>Cheltuieli cu salariile</b>	<b>8</b>	<b>26.258</b>	<b>30.519</b>
<b>C2</b>	<b>Bonusuri, din care:</b>	<b>9</b>	<b>8.097</b>	<b>9.231</b>

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

a)	Cheltuieli sociale prevăzute la art.2 din L227/2015 privind codul fiscal		173	229	132%
b)	Tichete de masă		2.066	2.748	133%
	Tichete de vacanta		244	293	120%
c)	Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		931	530	57%
d)	Alte cheltuieli conform CCM		4.683	5.431	116%
<b>C3</b>	<b>Alte cheltuieli cu personalul</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C4</b>	<b>Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete</b>	<b>11</b>	<b>991</b>	<b>939</b>	<b>95%</b>
a)	Pentru directori/directorat		806	754	94%
b)	Pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere		185	185	
c)	Pentru AGA și cenzori		0	0	
d)	Pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		0	0	
<b>C5</b>	<b>Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale</b>	<b>12</b>	<b>1.180</b>	<b>1.261</b>	<b>107%</b>
<b>D</b>	<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>13</b>	<b>2.601</b>	<b>3.274</b>	<b>126%</b>
a)	Cheltuieli cu majorări și penalități		55	89	162%
b)	Cheltuieli privind activele imobilizate		0	23	
c)	Cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		0		
d)	Alte cheltuieli		0		
e)	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		4.423	4.874	
f)	Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane		(1.877)	(1.713)	

**Rezultate financiare**

În semestrul I 2023 veniturile din dobânzi pentru disponibilul din cont au fost de 1.114.020 lei, iar cheltuielile cu dobânzile plătite pentru creditul BERD sunt în sumă de 29.602 lei. Diferențele favorabile de curs valutar și alte venituri financiare au fost de 444.390 lei în timp ce cheltuielile cu diferențele nefavorabile de curs valutar au fost de 355.916 lei. Astfel, rezultatul financiar este profit în suma de 1.172.892 lei.



**Patrimoniul companiei**

În cursul anului 2002 a fost publicată HG nr. 972 (M.Of. nr.697/24.09.2002) privind atestarea domeniului public al județului Brașov.

Conform acestei hotărâri, o parte din mijloacele fixe ale companiei fac parte din patrimoniul public. În conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 în anul 2010 Compania a înregistrat în conturi extrabilanțiere mijloacele fixe care aparțin patrimoniului public. În cursul anului 2011 s-au finalizat integral lucrările cuprinse în Programul ISPA « Tratarea apei potabile și a apelor uzate în municipiul Brașov și localitățile învecinate » în valoare de 176.691.394 lei. Investițiile realizate prin acest program au fost predate la patrimoniul public al Consiliului Județean Brașov și la patrimoniul public al Municipiului Brașov și au fost preluate de către companie în exploatare.

În cursul anului 2013 au fost scoase din patrimoniul public și casate mijloace fixe în valoare totală de 1.180.572 lei și au intrat mijloace fixe reprezentând Stația de Epurare Prejmer – Lunca Călnicului și rețele de apă din Hălchiu – Satu Nou.

În cursul anului 2014 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public de la Municipiul Codlea, Stația de epurare și rețele de canalizare de la Prejmer și Bod.

În cursul anului 2015 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (în principal mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brașov, Orașul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Săcele, Comuna Prejmer, Comuna Hălchiu, Comuna Hărman, Comuna Hărman – Podu Olt, Comuna Sănpetru. Ieșiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Săcele, sub forma de casări și regularizari. Tot în cursul anului 2015 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la Consiliul Județean, ca urmare a predării patrimoniului Comunei Racoș realizat însă din fonduri de la Consiliul Județean.

În anul 2016, au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public de la Comuna Teliu în valoare de 6.457.964 lei.

În anul 2017, au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public de la Comuna Hălchiu – Satu Nou în valoare de 33.516 lei, Comuna Hărman – Podu Olt în valoare de 1.189.036 lei, Comuna Ungra în valoare de 737.172 lei, iar patrimoniul public al Municipiului Codlea a fost reevaluat, rezultând o diminuare valorică a patrimoniului în sumă de 136.228 lei.

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

În cursul anului 2019 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (în principal mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, în cursul anului 2019 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Harman

În anul 2020 au fost intrări de mijloace fixe de natura patrimoniului public în suma de 4.209.710 lei, în principal mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public al mun. Brașov (1.181.907 lei) și Bod (32.432 lei), precum și preluare în administrare a rețelelor de canalizare în com. Halchiu (2.995.371 lei).

În anul 2021 au fost intrări de mijloace fixe de natura patrimoniului public în suma de 41.272.513 lei prin preluarea în administrare a rețelelor de apă și canalizare de la UAT Ghimbav (11.661.447 lei), UAT Halchiu-Satu Nou (2.982.981 lei) și UAT Prejmer-Lunca Călnicului (26.628.086 lei).

În anul 2022 au fost intrări de mijloace fixe de natura patrimoniului public în suma de 7.734.888 lei prin preluarea în administrare a rețelelor de apă și canalizare de la UAT Săcele (6.560.360 lei), UAT Halchiu-Satu Nou (874.584 lei) și UAT Prejmer-Lunca Călnicului (299.943 lei).

Mentionăm că în patrimoniul public sunt incluse și mijloacele fixe de natura patrimoniului public, mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public.

În anul 2023 au fost intrări de mijloace fixe de natura domeniului public în valoare de 45.188.389 lei (UAT Săcele, Haghig, Ghimbav, Bod, Teliu), suma de 3.171.366 lei reprezentând mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public al UAT Sanpetru, Bod, Săcele, Harman-Podu Olt, Teliu. Totodată, prin casare au ieșit mijloace fixe în valoare de 1.757.053 lei din patrimoniul public al Consiliului Județean Brașov. Preluari noi - rețea apă au fost în localitatea Iaras (UAT Halchiu) în valoare de 2.811.163 lei.

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

Redăm mai jos situația patrimoniului public aflat în administrarea companiei :

Nr. crt	PATRIMONIUL PUBLIC	30 iunie 2022	30 iunie 2023
		Valoarea de inventar	Valoarea de inventar
1	Patrimoniul public al Consiliului Județean Brașov	163.719.880	161.961.411
2	Patrimoniul public al Municipiului Brașov	147.473.613	147.473.613
3	Patrimoniul public al Orașului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orașului Ghimbav	13.810.844	15.043.379
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	9.090.284	20.069.015
6	Patrimoniul public al Orașului Săcele	36.938.525	61.169.496
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer si Lunca Calnicului	42.258.014	42.350.174
8	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
9	Patrimoniul public al Comunei Homorod	143.633	143.633
10	Patrimoniul public al Comunei Hălchiu, Satu Nou	9.536.106	9.798.476
11	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	67.099.749	67.099.749
12	Patrimoniul public al Comunei Hărman si Harman-Podu Olt	13.799.249	14.268.554
13	Patrimoniul public al Comunei Racoș	1.404.495	1.404.495
14	Patrimoniul public al Comunei Sănpetru	8.002.598	9.306.715
15	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.524.120	12.847.440
16	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
17	Patrimoniul public al Comunei Haghig	8.735.953	11.958.754
18	Patrimoniul public al Comunei Feldioara	156.286	401.147
	<b>TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC</b>	<b>531.584.068</b>	<b>578.786.770</b>

Patrimoniul propriu al Companiei este format din următoarele:

Nr. crt	PATRIMONIUL PROPRIU LA 30.06.2023 la valoarea de inventar	30.06.2022	30.06.2023
		Patrimoniul propriu	
1	Imobilizari necorporale și investiții în curs	4.694.689	4.817.491
2	Imobilizari corporale și investiții în curs	678.710.306	724.882.199
	<b>TOTAL</b>	<b>683.404.995</b>	<b>729.699.690</b>

Mentionam ca, in sumele de mai sus sunt cuprinse si mijloace fixe de natura publica, nepredate inca UAT-urilor. Aceasta predare urmeaza a fi facuta la finalizarea proiectelor de investitii, dupa metodologie specifica.

În baza contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa și de canalizare, pe parcursul cursul anilor 2009 – 2022 si sem I 2023 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa și canalizare și imobilizarile corporale aferente, din următoarele localități:

Localitatea	Valoarea	
	2009 -2022	2023
Săcele	32.585.369	23.681.217
Ghimbav	12.111.447	1.232.535
Stupini	4.758.086	
Bod	7.148.553	10.763.303
Homorod	68.518	
Hoghiz	990.222	
Prejmer	10.858.277	
Prejmer – Lunca Călnicului	30.931.516	

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

<b>Hălchiu – Satu Nou</b>	8.819.089	
<b>Codlea</b>	65.228.999	
<b>Hărman – Podu Olt</b>	4.812.097	
<b>Racoș – Mateias</b>	1.404.495	
<b>Teliu</b>	6.457.967	6.288.533
<b>Ungra</b>	737.172	
<b>Haghig</b>	0	2.811.163
<b>Iaras (Halchiu)</b>		411.638
<b>Total</b>	<b>186.911.808</b>	<b>45.188.389</b>

**Istoric Raport de Reevaluare**

**31.12.2007**

Compania a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe deținute în patrimoniul propriu la 31.12.2007 și clădirile aparținând atât patrimoniului propriu cât și patrimoniului public din administrarea companiei. Diferențele din reevaluare înregistrate la 31 decembrie 2007 sunt în suma de 15.321.745 lei aferente valorii de intrare, respectiv 2.514.648 lei aferente amortizării cumulate. De asemenea, s-a înregistrat o diferență la valoarea de inventar aferenta unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, în suma de 4.177 lei. Diferențele din reevaluare, la valoarea netă, sunt în sumă de 12.811.275 lei. Cu ocazia reevaluării anumite mijloace fixe au suferit descreșteri de valoare, în sumă de 180.575 lei la valoarea de inventar, respectiv 41.041 lei la amortizarea cumulată, net 139.534 lei. Aceste descreșteri au fost înregistrate în contul 6588 și au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

**31.12.2010**

În conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea clădirilor deținute în patrimoniu propriu și a clădirilor din patrimoniu public aflate în administrarea societății la 31.12.2010.

Reevaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat "SC Sevconsul SRL", cu excepția clădirilor și altor mijloace fixe aparținând patrimoniului public al Municipiului Săcele, care au fost reevaluate de către Primăria Săcele și comunicate Companiei Apa, în vederea înregistrării, prin adresa nr. 51371/7529/11.11.2010.

Valoarea de inventar a clădirilor a fost de 56.234.477,13 lei, amortizarea cumulată 6.238.544,93 lei iar valoarea ramasă de 37.922.380,03 lei. În urma reevaluării s-au înregistrat diferențe la valoarea de inventar de 4.354.166,37 lei, iar la amortizarea cumulată de 172.399,55 lei.

Valoarea de inventar a clădirilor și altor mijloace fixe aparținând patrimoniului public al Municipiului Săcele a fost de 26.025.009,49 lei. Valoarea de inventar reevaluată este de 29.305.396,40 lei, diferențele din reevaluare fiind de 3.280.386,91 lei.

Diferențele din reevaluare, la valoarea netă, sunt în sumă de 4.181.766,82 lei. Cu ocazia reevaluării anumite mijloace fixe au suferit descreșteri de valoare, în sumă de 26.770,40 lei la valoarea de inventar, respectiv 6.200,47 lei la amortizarea cumulată, net 20.569,93 lei. Aceste descreșteri au fost înregistrate în contul 6583 și au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

De asemenea s-a înregistrat o diferență la valoarea de inventar aferentă unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, în suma de 37.613,80 lei.

**31.12.2013**

În baza OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea clădirilor deținute în patrimoniu propriu și a clădirilor din patrimoniu public aflate în administrarea societății la 31.12.2013.

Reevaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat "SC Consult Proeval SRL", pentru grupa 1 "Construcții" deținute în patrimoniul propriu la 31.12.2013 și clădirile aparținând patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a clădirilor a fost de 51.135.550,76 lei, amortizarea cumulată 8.528.591,43 lei, iar valoarea ramasă de 42.606.959,33 lei. În urma reevaluării s-au înregistrat diferențe la valoarea de inventar de (1.381.110,37 lei), iar la amortizarea cumulată de (193.876,58 lei).

Aceste descreșteri au fost înregistrate în contul 6813 și au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.



**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

**31.12.2019**

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

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

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

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

**Situatia creanțelor**

Din total creante au fost scazute provizioanele pentru clienti incerti, situatia prezentandu-se astfel:

<b>Creante totale</b>	-LEI-	
	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
Creante comerciale	18.592.867	28.574.036
Alte creante	5.976.004	12.531.000
<b>Total creante</b>	<b>24.568.871</b>	<b>41.105.035</b>

<b>Creantele comerciale</b>	-LEI-	
	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
Avansuri pentru servicii	23.160	3.683.964
Clienti	9.122.255	11.103.538
Clienti incerti sau in litigiu	13.226.998	11.523.050
Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienti	(13.880.004)	(10.781.732)
Clienti – facturi de intocmit	10.100.458	13.045.216
<b>Total</b>	<b>18.592.867</b>	<b>28.574.036</b>

<b>Alte creante</b>	-LEI-	
	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
TVA neexigibil	298.117	796.484
TVA de recuperat	0	419.839
Debitori diversi	79.725	237.350
Provizioane pentru debitori diversi	(31.946)	(31.946)
Fond national unic de asigurari sociale de sanatate	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	640.572	558.025
Subventii buget central pentru investitii	277.440	277.439
Subventii buget local pentru investitii	4.634.324	9.468.840
Subventii POS MEDIU - nerambursabile	0	0
Sume in curs de clarificare	57.210	735.948
Dobanzi de incasat	20.150	68.609
Alte creante cu bugetul statului	412	412
<b>Total</b>	<b>5.976.004</b>	<b>12.531.000</b>



**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

**Situația datoriilor**

Descriere	30 iunie 2023	-LEI-	
		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.834.251	972.375	4.861.876
Avansuri încasate în contul comenzilor	387.577	387.577	0
Datorii comerciale	10.198.553	10.198.553	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	19.616.497	17.224.847	2.391.650
<b>Total</b>	<b>36.036.878</b>	<b>28.783.352</b>	<b>7.253.526</b>

Datorii comerciale	-LEI-	
	30.06.2022	30.06.2023
Furnizori	3.954.631	4.685.322
Furnizori de imobilizari	1.204.152	818.067
Furnizori facturi de sosit	1.718.673	4.695.165
Avansuri incasate in contul comenzilor	401.637	387.577
<b>Total</b>	<b>7.279.093</b>	<b>10.586.130</b>

Alte datorii	-LEI-	
	30.06.2022	30.06.2023
Împrumuturi și datorii asimilate (Concesiuni)	18.570.261	8.707.123
Personal și conturi asimilate	1.541.080	1.792.978
Protecția socială și conturi asimilate	1.969.304	2.110.373
Impozitul pe salarii	380.990	441.058
TVA de plată	162.427	0
Creditori diverși	5.486.111	5.592.119
Impozit pe profit	616.312	858.178
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	101.150	114.668
<b>Total</b>	<b>28.827.635</b>	<b>19.616.497</b>

“Împrumuturi și datorii asimilate” include valoarea ramașă de plătit pentru concesiunile de terenuri primite de către companie în suma de 256.536 lei și garanții de bună execuție în sumă de 8.450.587 lei.

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

**Constituirea și utilizarea fondului de investiții în contul MRD**

	<b>01.06- 30.06.2022</b>	<b>01.06- 30.06.2023</b>
<b>Sold inițial</b>	<b>147.299.366</b>	<b>129.424.709</b>
<b>Surse:</b>		
Amortisment	7.836.336	8.659.404
TVA recuperat	1.612.667	2.346.300
Dobânda disponibil	59.483	214.365
Impozit pe profit restituit de la Consiliul Județean și Primăria Brașov	736.464	1.343.366
Redevența restituită de primărie și Consiliul Județean Brașov	6.765.039	6.701.335
Taxe și impozite locale restituite de primărie	21.470	0
Surse proprii de finanțare din profitul net	5.380.582	8.000.000
Vânzări mijloace fixe și recuperări din casări	3.096	0
Decontări interne	754.248.708	814.095.038
Debitori	340	0
Dobanda depozite bancare MRD -lichidate	283.445	225.288
Depozite bancare constituite	47.194.612	19.300.000
Dobânda disponibil în contul serviliului datoriei	116.994	0
Garanții de participare la licitație		
Diferențe de curs favorabile	29.188	360.158
Subvenții POS MEDIU – buget de stat și local	0	0
Subvenții POS MEDIU – fonduri de coeziune	0	00
Subvenții FAZARE – buget de stat și local	1.478.359	0
Subvenții FAZARE – fonduri de coeziune	3.267.208	2.228
Subvenții SPRIJIN – buget de stat și local	482.584	0
Subvenții SPRIJIN – fonduri de coeziune	1.225.488	0
Subvenții POIM - buget de stat și local	0	5.485.386
Subvenții POIM - fonduri de coeziune	0	32.775.846
Dobânzi de încasat	68.607	728.093
Sume în curs de decontare	4.222.057	3.687.721
<b>Total surse</b>	<b>835.032.728</b>	<b>903.924.528</b>
<b>Plăți:</b>		
Lucrări de investiții aferente serviciului tehnic	5.136.469	6.477.525
Lucrări de investiții aferente programelor externe	270.047	13.317.921
Rata credit BERD	2.607.531	2.581.538
Dobandă credit BERD	84.172	109.168
Comision credit BERD		0
Diferențe curs valutar nefavorabile	53.853	278.703
Garanții de bună execuție restituite	189.639	293.164
Garanții depuse în conturi speciale	93.283	63.783
Comision bancar	1.777	1.706
Creditori	1.186.605	0
Decontări interne	767.309.111	835.891.296
Depozite bancare MRD plăți	36.348.895	
Sume în curs de decontare	2.226.253	6.343.738
<b>Total plăți</b>	<b>815.507.635</b>	<b>865.358.544</b>
<b>Sold final</b>	<b>166.824.459</b>	<b>167.990.694</b>

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

**Angajamente financiare**

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

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

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

În baza Actului adiţional nr.5/30.06.2016 s-a modificat valoarea de contract, noua valoare fiind de 496.390.915 lei (**aproximativ 118 milioane Euro**).

Proiectul a fost împărţit în 2 faze:

- Faza I - durata de implementare este până la 31.08.2016
- Faza a II-a – durata de implementare este până la 31.12.2020.

Pentru Faza a II-a s-a semnat un nou contract de finanţare în data de 11.04.2017 Contractul de Finanţare nr.39, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor şi condiţiilor de acordare a finanţării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiţii „Fazarea proiectului reabilitarea şi extinderea sistemelor de apă şi canalizare în judeţul Braşov/Regiunea Centru/România” cu codul SMIS 2014+107617.

Valoarea totală a Proiectului, fără TVA, este de **115.011.713 lei (aproximativ 27 milioane Euro)**.

Valoarea totală a Contractului de Finanţare este de 115.011.713 lei, după cum urmează:

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

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

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

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

Pentru proiectul: „Fazarea proiectului reabilitarea şi extinderea sistemelor de apă şi canalizare în judeţul Braşov/Regiunea Centru/România” cu codul SMIS 2014+107617, au fost semnate următoarele contracte de lucrări:

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

1. **CL8F** - Extinderea sistemului de colectare si transport ape uzate si aductiune apa potabila in Brasov, Stupini, Feldioara ;
2. **CL9F – LOT I - L20180705** - Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot I-Apa Brasov;
3. **CL9F – LOT II - L20180706** - Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare in Brasov si Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj si Sacele;
4. **CL10F** - Reabilitarea si extinderea retelelor de distributie apa potabila si canalizare inclusiv statii de pompare apa uzata in Moieciu- Etapa I.
5. **LOT I – “CL 11F – Statie de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer – SPAU 03”.**
6. **LOT II - “Statii de pompare apa uzata in Lunca Calnicului, Prejmer, SPAU 01, SPAU04 “**

Pentru proiectul: ”Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România”, până la 30.06.2023, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 81.042.627,93 lei, aferenta Cererilor de rambursare 1-21 și TVA în sumă de 15.708.021,97 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 328.668,91 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.325.262,26 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

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

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

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

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

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

Pentru proiectul: “Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru, în perioada 2014-2020”, a fost semnat la data de 12.03.2018 contractul de servicii CS-AT 20180305 cu contractorul : **ASOCIEREA RAMBOLL SOUTH EAST EUROPE SRL – RAMBOLL DANMARK A/S, prin lider de Asociere Ramboll South East Europe SRL**, durata contractului este de 78 de luni de la data ordinului de începere a contractului 16.04.2018 și până la data de 31.10.2024. Valoarea contractului este de 9.396.000 lei fără TVA.

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



**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

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

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

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

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

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

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

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

Pentru proiectul: ” Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020” care este finanțat în cadrul Programul Operațional de Infrastructură Mare, până la 30.06.2023, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 37.788.622,07 lei aferent Cererilor de rambursare 1-2 și TVA în sumă de 472.609,40 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 93.480,89 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 0,00 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

1. tranșa unu în valoare de 19 milioane Euro reprezentând cofinanțarea proiectului în valoare totală de 189,3 mil.Euro. Rambursarea se va face în 22 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2015.

2.tranșa doi în valoare de 8,31 milioane Euro reprezentând refinanțarea creditului MELF. Rambursarea se va face în 24 rate semestriale egale, începând din data de 21 august 2011. Conform act adițional din 18.08.2011, valoarea tranșei doi este de 7.620.917,97 Euro.

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

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

**COMPANIA APA BRASOV SA**  
**Raportul administratorilor**  
**Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2023**

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

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

In urma acestei modificari creditul se prezinta astfel:

Transa 1:	4.310.000 EURO
Transa 2:	8.313.729 EURO
Total angajament:	12.623.729 EURO

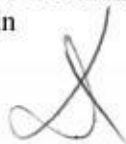
Până la 30.06.2023 au fost restituiți 10.755.463 euro și s-a plătit o dobândă de 1.424.921 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

In anul 2023 au fost restituiți 527.253 euro și s-a plătit o dobândă de 22.297 euro.

Descriere	30 iunie 2022		30 iunie 2023	
	Mii EURO	LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	1703	8.420.572	979	4.861.875
Credit BERD partea curenta	527	2.607.478	527	2.617.819
<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>2.230</b>	<b>11.028.050</b>	<b>1.506</b>	<b>7.479.694</b>

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4.9454 lei/EURO pentru semestrul I 2022, respectiv 4.9634 Lei/EURO pentru semestrul I 2023.

DIRECTOR GENERAL  
ing. Fătu Dorin



DIRECTOR ECONOMIC  
ing.ec. Popa Teodor

