

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

RAPORT DE GESTIUNE**asupra rezultatelor economico-financiare ale Companiei APA Brasov SA
la 31 decembrie 2018**

Compania APA Brasov SA a intocmit situatiile financiare pentru anul fiscal 2018 in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata si cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si Ordinul 10/2019. Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale la sfarsitul exercitiului financiar 2018.

SC Compania APA Brasov SA a luat fiinta in urma reorganizarii regiei autonome Compania APA RA Brasov in societatea comerciala SC Compania APA Brasov SA.

In cursul anului 2008, respectiv 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.

Actionarii Companiei APA SA Brasov sunt Judetul Brasov (42%), Municipiul Brasov (42%), Orasul Rupea (3.4%), Orasul Ghimbav (3.1%), Comuna Apata (1.8%), Comuna Halchiu (2.7%), Comuna Harman (2.8%) si Comuna Sanpetru (2.2%).

Capitalul social este de 20.424.000 lei, aport integral subscris si varsat la data constituirii
Capitalul social este divizat in 2.042.400 actiuni nominative, cu o valoare minimala de 10 lei fiecare.

In cursul anului 2018 Compania APA Brasov SA a realizat urmatoarele:

REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE

-LEI-

-LEI-				-mii lei-
Nr. Crt.	Indicatorul	Prevederi BVC	Realizari	%
		2018	2018	
I.	VENITURI TOTALE:	125.160	122.064	97.53
1	Venituri totale din exploatare , din care:	120.660	120.199	99.62
a)	productia vanduta (cifra de afaceri neta), din care:	118.100	118.658	100.47
a1)	din servicii prestate	118.000	118.594	101.00
a2)	din alte venituri	100	64	64.00
b)	din vanzarea marfurilor	-	-	
c)	din subventii si transferuri din exploatare	-	-	
d)	din productia de imobilizari	100	-	0

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

e)	venituri aferente costului productiei in curs de executie			
f)	alte venituri din exploatare	2.460	1.541	63.00
2	Venituri financiare	4.500	1.865	41.00
II.	CHELTUIELI TOTALE:	118.636	110.725	93.00
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	116.326	109.426	93.00
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	29.890	29.900	100.00
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	13.655	14.226	104.00
C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	64.750	56.979	88.00
c0)	Cheltuieli de natura salariala, din care:	61.876	53.762	87.00
c1)	Cheltuieli cu salariile	51.535	44.404	86.00
c2)	bonusuri	10.341	9.358	90.00
c3)	Alte cheltuieli cu personalul	0	0	
c4)	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	1.481	1.453	98.00
c5)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	1.393	1.764	127.00
D.	Alte cheltuieli de exploatare	8.031	8.321	93.00
2	Cheltuieli financiare	2.310	1.299	56.00
III.	REZULTATUL BRUT	6.524	11.339	187.00
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	1.076	2.321	216.00
V.	PROFIT CONTABIL ramas dupa deducerea impozitului pe profit	5.448	9.018	

Rezultatele din exploatare

In cursul anului 2018 s-a realizat o **cifra de afaceri** in suma de 118.658 mii lei, in crestere fata de anul precedent cu 3%.

Cheltuielile de exploatare realizate conform BVC au fost de 109.426 mii lei, in crestere cu 4% fata de 2017.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Prezentam mai jos cheltuielile de exploatare realizate in anul 2018, conform BVC:

			2017	2018	%
Cheltuieli de exploatare					104
(Rd.1+Rd.2+Rd.3+Rd.4), din care:			105.441.459	109.426.288	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii , din care:		1	27.644.663	29.899.785	108
A1	Cheltuieli privind stocurile , din care:		21.032.738	22.222.326	106
a)	cheltuieli cu materiile prime		4.698.271	4.908.043	104
b)	cheltuieli cu materialele consumabile		7.013.083	7.434.696	106
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		876.048	507.694	58
d)	cheltuieli privind energia și apa		8.445.335	9.371.892	111
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți , din care:		2.242.324	3.049.106	136
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		1.898.177	2.737.998	144
b)	alte servicii executate de terti (chirii, prime asigurare)		344.146	311.108	90
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți , din care:		4.369.602	4.628.354	106
a)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul		228.148	71.483	31
b)	cheltuieli de protocol si informare a publicului prin reclamă și publicitate		81.062	102.780	127
c)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		61.758	52.610	85
d)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		50.262	58.192	116
e)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		345.503	331.010	96
f)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		619.962	430.392	69
g)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți		2.919.900	3.417.638	117
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate , din care:		2	13.691.870	14.226.226	104
b)	ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale (redeventa)		12.406.179	12.918.819	104
c)	ch. cu taxa de licență, autorizare, mediu		163.335	158.416	97
d)	Ch. Cu taxa de autorizare		91.438	38.317	42
e)	Ch.taxa de mediu		1.449	173	12
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite locale, centrale		1.029.469	1.110.501	108
C. Cheltuieli cu personalul , din care:		3	53.798.712	56.979.269	106

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

C0	Cheltuieli de natură salarială		42.989.417	53.762.339	125
C1	Cheltuieli cu salariile		34.549.475	44.404.215	129
C2	Bonusuri , din care:		8.439.942	9.358.124	111
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015 (art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare)		1.087.176	1.279.203	118
	b) tichete de masă;		2.253.749	2.718.449	111
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		973.009	1.078.149	111
	e) alte cheltuieli conform CCM.		4.126.008	4.282.323	93
C3	Alte cheltuieli cu personalul		-		
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete		1.207.997	1.452.815	127
	a) pentru directori/directorat		971.653	1.169.171	120
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere		236.344	283.644	120
	c) pentru AGA și cenzori		-		
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		-		
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale		9.601.298	1.764.115	18
D. Alte cheltuieli de exploatare					
		4	10.306.214	8.321.001	81
a)	cheltuieli cu majorări și penalități		1.904.153	237.959	12
b)	cheltuieli privind activele imobilizate		290.701	0	
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		7.105.233	7.841.130	110
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane		1.006.127	241.912	24

Rezultatul din exploatare in 2018 este profit in suma de 10.968.775 lei, intr-o tendinta de scadere fata de 2017 cu 10%, mentinandu-se influenta penalitatilor emise de Apele Romane – Administratia Bazinala Olt (SGA Brasov) pentru "concentratii maxime admise in ape uzate", dar si a cresterilor de tarife pentru energia electrica, a materiilor prime si materialelor consumabile. Procesele verbale fac obiectul contestatiilor in instanta.

Rezultate financiare

In cursul anului 2018 veniturile din dobanzi pentru disponibilul din cont au fost de 1.023.224 lei, iar cheltuielile cu dobanzile platite pentru creditul BERD sunt in suma de 441.666 lei. Diferentele favorabile de curs valutar si alte venituri financiare au fost de 841.510 lei in timp ce cheltuielile cu diferentele nefavorabile de curs valutar au fost de 857.049 lei. Astfel, rezultatul financiar este profit in

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

suma de 370.113 lei. Piata dobanzilor la disponibil s-a prabusit (spre 0%), astfel incat veniturile financiare au scazut, influentand puternic veniturile totale cu implicatii in rezultatul total.

Rezultatul exercitiului

In cursul anului 2018 veniturile totale sunt in suma de 122.426 mii lei, cheltuielile totale in suma de 111.087 mii lei, rezultand un profit net al exercitiului in cuantum de 9.017 mii lei, in scadere cu 7% fata de 2017.

Repartizarea profitului

Propunerea de repartizare a profitului s-a facut in conformitate cu OG 64/2001, a OMFP nr. 144/2005, OMFP 128/2005 si a OMFP 418/2005 , OU 49/2008 si OUG 55/2010 si OG 47/2012, dupa cum urmeaza:

REPARTIZAREA PROFITULUI	31.12.2017	31.12.2018
PROFIT NET		
(Inclusiv participarea salariatilor la profit)	10.781.506	9.846.695
REZULTATUL REPORTAT - PROFIT		
<i>IMPOZIT PE PROFIT</i>	2.652.641	2.321.395
<i>PROFIT BRUT</i>	<i>13.434.147</i>	<i>12.168.090</i>
a) Rezerve legale	-	-
b) Alte rezerve din vanzari mijloace fixe	-	-
c) Acoperirea pierderilor din anii precedenti din retratare.	-	1.554.679
TOTAL a+b+c	-	-
PROFIT DE REPARTIZAT, dupa cum urmeaza	10.781.506	8.292.016
a) Participarea salariatilor la profit	1.078.151	829.202
b) Dividende (nu se distribuie)	-	-
c) Surse proprii de finantare.	9.703.355	7.462.814

Potrivit OG 64/2001 "participarea salariaților la profit se poate acorda în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință".

In cazul societatii noastre, pentru anul 2018, participarea salariatilor la profit s-a stabilit prin urmatorul calcul: 3483 lei x 873 = 3.040.659 lei (salariul de baza mediu lunar*nr de salariați), in timp ce limita maxima admisa de 10% din profitul net ar fi 829.202 lei.

Unitatea nu repartizeaza dividende pe durata contractului de delegare, in baza actului constitutiv.

Profitul nerepartizat pe destinatiile anterioare se repartizeaza ca surse proprii de finantare.

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 .

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Patrimoniul companiei

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 companiei fac parte din patrimoniul public. In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 in anul 2010 Compania a inregistrat in conturi extrabilantiere mijloacele fixe care apartin patrimoniului public. 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", in valoare de 176.691.394 lei.

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 si au fost preluate de catre companie in exploatare.

In cursul anului 2013 au fost scoase din patrimoniul public si casate mijloace fixe in valoare totala de 1.180.572 lei si au intrat mijloace fixe reprezentad Statia de Epurare Prejmer – Lunca Calnicului si retele de apa din Halchiu – Satu Nou.

In cursul anului 2014 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public de la Municipiul Codlea, Statia de epurare si retele de canalizare de la Prejmer si Bod.

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

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 2017 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Ungra, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Ungra.

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.

Redam mai jos situatia patrimoniului public aflat in administrarea companiei:

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

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

Patrimoniul propriu al Companiei este format din urmatoarele:

PATRIMONIUL PROPRIU LA 31.12.2018 la valoarea de inventar			
Nr. crt	Patrimoniul privat	31.12.2017	31.12.2018
1	Imobilizari necorporale	1.921.769	2.639.393
2	Imobilizari corporale	55.019.853	57.371.505
	Total Patrimoniul privat	56.941.622	60.010.898
	Patrimoniul privat de natura domeniului public		
1	Imobilizari necorporale	1.048.378	1.048.378
2	Imobilizari corporale	520.767.283	527.261.699
	Total Patrimoniul privat de natura domeniului public	521.815.661	528.310.077
	TOTAL GENERAL	578.757.283	588.320.975

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in perioada 2009 - 2017 si 2018 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

Localitatea	Valoarea			
	2009 – 2015	2016	2017	2018
Sacele	26.025.009			
Ghimbav	450.000			
Stupini	4.758.086			
Bod	7.148.553			
Homorod	68.518			
Hoghiz	990.222			
Prejmer	10.858.277			
Prejmer – Lunca Calnicului	4.003.487			
Halchiu – Satu Nou	1.932.637			117.467

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Codlea	65.365.227			
Racos	1.404.495			
Harman-Podu Olt	3.623.061			
Teliu		6.457.964		
Ungra			737.172	
Sanpetru				465.380
Total	126.627.572	6.457.964	737.172	582.847

Istoric Raport de Reevaluare**31.12.2007**

Compania a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2007 si cladirile apartinand atat patrimoniului propriu cat si patrimoniului public din administrarea companiei. Diferentele din reevaluare inregistrate la 31 decembrie 2007 sunt in suma de 15.321.745 lei aferente valorii de intrare, respectiv 2.514.648 lei aferente amortizarii cumulate. De asemenea, s-a inregistrat o diferenta la valoarea de inventar aferenta unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, in suma de 4.177 lei. Diferentele din reevaluare, la valoarea neta, sunt in suma de 12.811.275 lei. Cu ocazia reevaluarii anumite mijloace fixe au suferit descresteri de valoare, in suma de 180.575 lei la valoarea de inventar, respectiv 41.041 lei la amortizarea cumulata, net 139.534 lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6588 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

31.12.2010

In conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in patrimoniu propriu si a cladirilor din patrimoniu public aflate in administrarea societatii la 31.12.2010. 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 inregistrarii, prin adresa nr. 51371/7529/11.11.2010.

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 56.234.477,13 lei, amortizarea cumulata 6.238.544,93 lei iar valoarea ramasa de 37.922.380,03 lei. In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de 4.354.166,37 lei, iar la amortizarea cumulata de 172.399,55 lei.

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

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

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

31.12.2013

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

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 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.

Situatia creantelor

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

	31.12.2017	31.12.2018
Creante comerciale	15.605.787	15.764.123
Alte creante	16.027.011	16.333.951
Total creante	31.632.798	32.098.074

Creantele comerciale

	31.12.2017	31.12.2018
Avansuri pentru servicii	0	273
Clienti	7.302.835	6.762.010
Clienti incerti sau in litigiu	13.328.145	14.018.691
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(13.328.145)	(14.018.691)
Clienti- facturi de intocmit	8.302.952	9.001.840
Total	15.605.787	15.764.123

Alte creante

	31.12.2017	31.12.2018
TVA neexigibil	14.419	296.481
Debitori diversi	4.828.942	4.811.357
Provizioane pentru debitori diversi	(4.785.595)	(4.793.383)
Fond national unic de asigurari sociale de sanatate	71.631	0
Alte creante in legatura cu personalul	80.987	742.656
Subventii POS Mediu - buget local si alte subventii	15.676.144	14.928.634
Sume in curs de clarificare	451	5.983
Alte creante cu bugetul statului	412	412
Dobanzi de incasat	139.620	341.811
Total	16.027.011	16.333.951

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Ajustari pentru deprecierea creantelor

Ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost constituite in proportie de 100% pentru facturile emise pana la 31.12.2015, in proportie de 90% pentru cele emise in anul 2016, 50% pentru facturile emise in anul 2017, iar pentru facturile emise in anul 2018 in proportie de 16%. Pentru facturile de penalizari si in litigiu s-au facut ajustari in acelasi mod ca si pentru celelalte facturi.

Soldul provizioanelor pentru clienti incerti la 31.12.2018 este de 14.018.691 lei.

Situatia datoriilor

Descriere	31 decembrie 2018	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit inclusiv dobanda aferenta	27.763.160	5.067.559	22.695.601
Avansuri incasate in contul comenzilor	412.902	412.902	-
Datorii comerciale	11.155.623	11.155.623	-
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

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 investitii „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 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 TVA aferentă valorii	Valoare TVA aferentă altei valori

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC și buget de stat		Contribuția beneficiarului din bugetul local		eligibile a proiectului conform POS Mediu		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 eșalonarea acestuia în două faze, respectiv:

- 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).
- 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:

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 aferenta prefinantarii in valoare de 548.257,55 lei.

În data de 08.08.2011 s-a restituit la AM POS MEDIU dobanda aferenta prefinantarii in valoare de 215.155,91 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

In data de 26.02.2016 s-a restituit la AM POS MEDIU dobanda aferenta prefinantarii in 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 Europeana pentru Reconstructie si 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 in 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 sa coincida cu datele de plata a dobanzii.

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

Principalele taxe si comisioane aferente imprumutului sunt:

- comision la semnare, platit o singura data:
 - 190.000 EURO pentru tranșa I;
 - 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 in 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.

In 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

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.

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

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

Contractul de Finanțare - Programul 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Datoriile comerciale

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
Furnizori	7.288.775	7.562.368
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	879.706	1.993.919
Furnizori facturi de sosit	2.303.802	1.599.336
Total	10.472.283	11.155.623

Alte datorii

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
Imprumuturi si datorii asimilate (Concesiuni si garantii de buna executie)	7.144.317	7.170.604
Personal si conturi asimilate	2.971.142	3.081.072
Protectia sociala si conturi asimilate	1.402.330	1.876.257
Impozitul pe salarii	521.595	328.628
TVA de plata	583.817	852.233
Creditori diversi	8.257.268	8.477.402
Impozit pe profit	728.043	733.514
Total	21.608.512	22.519.710

Imprumuturi si datorii asimilate include valoarea ramasa de platit pentru concesiunile de terenuri primite de catre companie (in suma de 275.576 lei) si garantii de buna executie de la furnizori (in suma de 6.895.028 lei).

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Constituirea si utilizarea fondului de investitii (IID)	31 dec 2017	31 dec 2018
Sold initial	127.529.799	139.405.077
Surse:		
Amortisment	8.550.186	5.345.533
TVA recuperat	5.626.861	2.309.827
Dobanda disponibila	347.016	83.428
Impozit pe profit si varsaminte din profitul net restituite de la C.J.Bv si Primaria Brasov	3.709.944	2.353.246
Redeventa restituita de primarii si Consiliul Judetean	12.418.558	12.789.705
Taxe si impozite locale restituite de primarii si Consiliul Judetean	17.732	24.187
Surse proprii de finantare din profitul net	9.457.170	6.552.865
Vanzari mijl. fixe si recuperari din casari	6.662	40.611
Decontari interne	4.176.321.647	3.780.926.994
Alte surse proprii	286.772	87.665
Depozite titluri de stat	0	
Sume in curs de decontare	195.519.633	182.883.374
Depozite bancare MRD	53.275.000	62.624.500
Dobanda disponibil in contul serv.datoriei		237.557
Dobanda depozite MRD	86.403	329.420
Diferente de curs favorabile	1.407.453	456.609
Subventii POS Mediu – buget de stat	63.369	
Subventii POS Mediu – fonduri coeziune	148.120	
Subventii POS Mediu – buget local	0	
Dobanda aferenta prefinantarii	0	
Dobanda de primit	15.732	139.454
Trageri BERD	0	
Creditori	10.237.545	
Alte sume primite cu caracter de subventii pt investitii	0	
Debitori	0	365
Garantii de buna executie incasate	0	
Total surse	4.477.495.803	4.057.185.341
Plati:		
Lucrari de investitii	12.671.617	16.655.871
Plata restituire alocatie BL		170.259
Rata credit BERD	4.784.033	4.911.629
Dobanda credit BERD	547.062	468.476
Comision credit BERD	336.914	125.469
Diferente curs valutar nefavorabile	565.203	448.679
Garantii de buna executie restituite	148.894	102
Garantii depuse in conturi speciale	12.211	43.616
Garantii pentru scoatere temporara teren din uz	0	
Comision bancar	5.149	5.498
Decontari interne	4.228.566.921	3.845.012.104
Sume in curs de decontare	195.519.627	181.567.666
Debitori		365
Creditori	20.477.223	

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Subventii POS Mediu – buget de stat	540.765	
Subventii POS Mediu – fonduri coeziune	1.369.239	
Alte sume platite-subventii	15.595	
Fonduri de coeziune prefinantate	60.072	
Depozite titluri de stat		
Total plati	4.465.620.525	4.049.409.734
Sold final	139.405.077	147.180.683

Inventarierea patrimoniului

In cursul anului 2018, in conformitate cu prevederile art.7 al (1) din Legea nr.82/1991, republicata si in baza OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, s-au inventariat toate gestiunile Companiei APA Brasov SA.

In urma efectuării inventarierii si confruntării stocurilor factice cu cele scriptice nu s-au constatat diferente si s-au facut propuneri de casare pentru mijloace fixe, obiecte de inventar si echipament de protectie.

Conturile de clienti, furnizori, disponibilitati in cont si garantii de buna executie au fost inventariate prin scrisori de confirmare a soldului.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea sunt urmatoarele:

Riscul valutar

Exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. In prezent nu exista o alta piata in afara Romaniei pentru conversia leului in alte valute.

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie semnificativa a cursului de schimb al celor mai importante monede. Moneda locala a suferit o devalorizare fata de euro (rata de schimb dintre leu si euro a fost de 4.6639 la 31 decembrie 2018 fata de 4.6597 la 31 decembrie 2017).

Riscul de piata

Economia romaneasca se afla intr-o perioada de dezvoltare continua si de aceea exista un grad considerabil de incertitudine in privinta directiei viitoare a politicii economice interne si a mediului politic. Conducerea Companiei nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, a rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale societatii.

Riscul de credit

Pe parcursul activitatii sale, Societatea este supusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea monitorizeaza indeaproape expunerea la riscul de credit in mod regulat. Riscul de credit legat de creantele comerciale este redus datorita numarului mare de clienti care constituie baza de clienti ai societatii. Prin urmare, conducerea estimeaza ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

Riscul nerealizarii veniturilor

Avand in vedere preocuparea consumatorilor de reducere a risipei, exista riscul moderat (1-2% din total productie) nerealizarii productiei fizice. Exista si riscul neadoptarii la timp (01.07.2019) a tarifelor care poate afecta realizarea productiei cu (1-1.5% din total productie).

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in intervalul 2009-2018 a afectat performanta acestora, inclusiv piata financiar-bancara din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi noi si refinantari ale facilitatilor existente in conditii similare celor aplicabile tranzactiilor anterioare.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Creditorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului bancar din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- pregatirea unor strategii de gestionarea a crizei de lichiditate si stabilirea unor masuri, a intampina eventuale crize de lichiditate;
- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;

monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

Declaratia nefinanciara

1. DATE DE IDENTIFICARE

- denumire operator: Compania Apa Braşov S.A.
- sediul social: Braşov, str. Vlad Tepeş nr. 13
- website: www.apabrasov.ro
- modalitatea de gestiune: Contract de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, încheiat între Compania Apa Braşov S.A. și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară în Domeniul Apei din Județul Braşov, în numele și pe seama unităților administrativ – teritoriale membre
- forma juridică: societate pe acțiuni
- nr. de înregistrare la registrul comerțului J 08/77/1991
- CUI: RO 1096128
- Domeniul principal de activitate: Captarea, tratarea și distribuția apei - Cod CAEN 3600
- Licență nr. 3629 din 18.03.2016 - Clasa 1 - pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare - emisă de Autoritatea Națională pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

2. MISIUNEA COMPANIEI

Compania Apa Braşov S.A. are misiunea de a fi cel mai eficient operator regional în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apa și canalizare din județul Braşov, a cărui obiectiv important este promovarea unui serviciu public performant orientat spre creșterea calității serviciilor oferite clienților săi și a calității apei.

Măsura performanțelor serviciului public cât și individual al fiecărui salariat este dată din ce în ce mai mult de rezultatele obținute și de aprecierea din partea beneficiarilor.

3. POLITICA ÎN DOMENIUL CALITATE-MEDIU-SĂNĂTATE ȘI SECURITATE OCUPAȚIONALĂ-SIGURANȚA ALIMENTULUI

Politica și obiectivele în domeniul calității, mediului, securității și sănătății în muncă și siguranței alimentului sunt definite în declarația Directorului General al Companiei Apa Braşov S.A. Prin această politică se impune îndeplinirea tuturor cerințelor solicitate de client pentru produsele și serviciile contractate, a celor solicitate de prevederile de reglementare și legale, a celor referitoare la protejarea mediului și prevenirea poluării, prevenirea accidentelor de muncă și a îmbolnăvirilor profesionale, identificarea preventivă și controlul pericolelor și riscurilor care pot afecta sănătatea și securitatea ocupațională a salariaților precum și asigurarea consumatorilor că apa pe care o consumă este sigură.

În cadrul CABv este implementat sistemul de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională-siguranța alimentului, acesta este certificat în conformitate cu cerințele standardelor internaționale ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007 și ISO 22000:2005, astfel:

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

- Certificat SRAC nr. 2055 – certifica Compania Apa Brasov SA pentru implementarea si mentinerea unui sistem de management al calitatii, conform conditiilor din standardul ISO 9001:2015, valabil până la data 12 august 2019;
- Certificat SRAC nr.122 – certifică Compania Apa Braşov S.A. pentru implementarea și mentinerea unui sistem de management de mediu, conform conditiilor din standardul ISO 14001:2015, valabil până la data 12 august 2019;
- Certificat SRAC nr. 192 – certifică Compania Apa Braşov S.A. pentru implementarea și mentinerea unui sistem de management al sănătății și securității ocupaționale al societății, conform conditiilor din referențialul OHSAS 18001:2007, valabil până la data 12 august 2019;
- Certificat SRAC nr. 146 – certifică Compania Apa Brasov S.A. pentru implementarea și mentinerea unui sistem de management al siguranței alimentului conform conditiilor din standardul 22000:2005, valabil până la data 12 august 2019;
- Certificat IQNET – certifică Compania Apa Braşov SA care menține sistemul de management al calitatii, conform conditiilor din standardul ISO 9001:2015, valabil până la data 12.08.2019.
- Certificat IQNET – certifică Compania Apa Braşov SA care menține sistemul de management de mediu, care îndeplinește cerințele standardului ISO 14001:2015, valabil până la data 12.08.2019.
- Certificat IQNET – certifică Compania Apa Braşov SA care menține sistemul sănătății și securității ocupaționale, care îndeplinește cerințele standardului OHSAS 18001:2007, valabil până la data 12.08.2019.
- Certificat IQNET – certifică Compania Apa Braşov S.A. care menține sistemul de management al siguranței alimentare, care îndeplinește cerințele standardului ISO 22000:2005, valabil până la data de 12.08.2019.

Sistemul de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și OHSAS 18001:2007 la Compania Apa Braşov S.A. se aplică pentru domeniile de activitate:

- Captare, tratare, transport, înmagazinare și distribuție apă potabilă;
- Colectare, transport și epurare ape uzate;
- Proiectare, asistența tehnică și execuție lucrări hidroedilitare;
- Analiză și monitorizare apă potabilă și apă uzată.

Sistemul de management al siguranței alimentului conform ISO 22000:2005 la Compania Apa Braşov SA se aplică pentru domeniul de activitate:

- Captare, tratare, transport, înmagazinare și distribuție apă potabilă;
- Analiză și monitorizare apă potabilă.

Documentarea sistemului de management integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în muncă-siguranța alimentului se regăsește în proceduri de sistem, proceduri operaționale, fișe de proces,

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

instrucțiuni de lucru, etc, cu mențiunea că abordarea procedurală pentru entitățile funcționale s-a făcut în conformitate cu modelul de procedura aferent legislației privind aprobarea Codului controlului intern managerial, astfel încât să răspundem atât la cerințele sistemului de management integrat cât și a standardelor de control intern/managerial.

La data prezentei există 103 proceduri de sistem și operationale, din care: 75 proceduri operationale, 16 proceduri privind sistemul de control intern managerial, conform Ordinului S.G.G. nr. 600/ 2018 privind controlul intern/managerial, 12 proceduri privind sistemul de management integrat aplicabile sistemului de management integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în muncă-siguranța alimentului, din care: 3 PSI calitate-mediu-securitate-siguranța alim., 4 PSM (proceduri de sistem mediu), 2 PSMSH (proceduri de sistem comune mediu-securitate-siguranța alim.), 3 PSS (proceduri de sistem securitate).

Situația centralizată a procedurilor operaționale în vigoare se regăsește la Birou Managementul Calitatii în *Lista informațiilor documentate, menținute și păstrate, aplicabile la CABv* cod FS-7.5.3-01, ed.06, rev.0 cu ultima actualizare din 04.06.2018.

De asemenea, anual se efectuează audituri externe, de către Organismul de Certificare SRAC CERT care verifică menținerea acestor certificate pentru domeniul de activitate principal de „Captare/preluare, tratare, transport, distribuție apă potabilă și colectare, epurare ape uzate”.

Obiectivele generale în domeniul SMI sunt corelate cu obiectivele măsurabile și indicatorii de performanță stabiliți la fiecare nivel și funcție relevantă din cadrul societății, a căror realizare se analizează pentru adecvarea continuă a politicii.

Politica în domeniul calității, mediului, securității și sănătății în muncă și siguranței alimentului este disponibilă părților interesate relevante.

4. SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

Controlul intern reprezintă ansamblul măsurilor dispuse de către conducerea societății și implementate de către întreg personalul cu privire la structura organizatorică, procedurile, metodele, tehnicile și instrumentele aplicate, în scopul atingerii obiectivelor organizaționale, inclusiv ansamblul formelor de control exercitate la nivelul companiei.

În cadrul societății funcționează **“Comisia de monitorizare”** privind Sistemului de Control Intern Managerial a Companiei Apa Brașov S.A. este funcțională, componența acesteia a fost actualizată prin Decizia nr. 82 din data de 08.11.2018.

Procesul de îmbunătățire a implementării sistemului de control intern/managerial în cadrul Companiei Apa Brașov S.A. a avut la bază cele 16 standarde de control intern/managerial, conform legislației în domeniu.

De asemenea, gestionarea riscurilor a presupus identificarea și analizarea riscurilor în scopul atingerii obiectivelor, precum și identificarea și analiza factorilor susceptibili, care pot afecta realizarea obiectivelor și evaluarea acestora în vederea stabilirii măsurilor prin care riscurile să poată fi gestionate.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial este implementat și actualizat anual.

Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat în conformitate cu Procedura de Sistem –Managementul Riscului ce corespunde standardului 8, în acest sens au fost identificate și analizate riscurile la nivelul fiecărei entități funcționale, anual, sunt actualizate documentele specifice

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018

acestui standard (Registrul de riscuri, Planul pentru implementarea măsurilor de control și urmărire a riscurilor, etc..).

Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 93 % din totalul activităților procedurale inventariate.

Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile Companiei Apa Brașov S.A., prin intermediul unor indicatori de performanță. Obiectivele și activitățile entităților funcționale din cadrul Companiei Apa Brașov S.A sunt cuprinse atât în *Lista obiectivelor activităților și riscurilor* cât și în fișele de proces, iar indicatorii de performanță stabiliți sunt cuprinși în fișele de proces la nivelul fiecărei entități funcționale din cadrul Companiei Apa Brașov S.A.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2018 sistemul de control intern managerial al Companiei Apa Brașov S.A. este conform/parțial cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

În momentul de față se continuă îmbunătățirea sistemului de control intern față de Ordinul S.G.G. nr. 600/2018.

5. INFORMAȚII privind aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului

În definiția și stabilirea așteptărilor nefinanciare, Compania Apa Brașov S.A. prezintă următoarele informații relevante pentru activitatea desfășurată în anul 2018:

5.1 Aspecte legate de mediu

Începând din 1995 Compania Apa Brașov S.A. a implementat mai multe proiecte care au avut ca obiective principal îmbunătățirea protejării mediului și a sănătății populației, reducerea consumului de energie, utilizarea eficientă a surselor de apă. Îndeplinirea acestora se realizează prin reabilitarea, modernizarea și extinderea sistemelor de apă potabilă și apă uzată. Proiectele au fost co-finanțate prin mai multe programe europene:

- Programul de Dezvoltare a Utilităților Municipale (MUDP I), implementat în perioada 1995-2000, valoarea finală investițiilor a fost de 23,6 milioane USD și a fost finanțat din credit de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare și bugetul central, respectiv Guvernul României;
 - PHARE - instrument financiar de sprijin în perioada de pre-aderare a țărilor candidate la UE s-a implementat sub-programul „Facilități pe scară largă pentru infrastructură” (LSIF) începând cu 1999. Valoarea finală a investiției a fost de 3,54 milioane Euro;
 - Instrument pentru Politicile Structurale de Pre-aderare (ISPA), lansat în anul 2000, pentru co-finanțarea proiectelor de reabilitare și extindere a infrastructurii de mari dimensiuni din domeniul transporturilor și mediului, este un alt program de finanțare menit să sprijine țările candidate la UE în perioada de pre-aderare, în vederea reducerii pentru alinierea la aquis-ului comunitar de mediu. Valoarea totală a proiectului implementat în cadrul ISPA a fost de 52,8 milioane Euro;
 - Programul Operațional Sectorial de Mediu (POS Mediu), implementat în perioada 2007-2013 a continuat programele de dezvoltare a infrastructurii de mediu la nivel național
-

derulate în perioada de preaderare, respectiv MUDP, LSIF și ISPA. Valoarea totală a proiectului implementat în cadrul POS Mediu a fost de 565 milioane lei.

În prezent CABv a început implementarea proiectelor în cadrul Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM). Acesta se desfășoară la nivel național în perioada 2014-2020 și finanțează proiecte în patru sectoare de activitate inclusiv protecția mediului și adaptarea la schimbările climatice, energie și eficiență energetică.

Principalele beneficii pentru populație ale implementării acestor proiecte sunt axate pe două direcții majore: alimentarea cu apă și colectarea și tratarea apelor uzate. În cazul alimentării cu apă, beneficiile vizează conformitatea cu standardele Directivei Comunității Europene referitoare la Apa Potabilă, îmbunătățirea calității apei potabile, asigurarea calității și disponibilității serviciilor de furnizare a apei, securitatea îmbunătățită a alimentării cu apă, precum și reducerea pierderilor de apă. În privința colectării și tratării apelor uzate, beneficiile vizează îmbunătățirea calității apelor de suprafață și a mediului înconjurător, conformitatea cu standardele de tratare ale Directivei cu privire la Epurarea Apei Uzate Urbane, diminuarea riscurilor asupra sănătății umane, reducerea infiltrațiilor în sistem, precum și reducerea poluării râurilor.

5.2 Aspecte sociale și de personal

5.2.1 Dialogul social, respectarea drepturilor sindicale

Raporturile de muncă stabilite între Compania Apa Brașov S.A. și angajații acesteia se desfășoară cu respectarea prevederilor legale, precum și în condițiile negociate prin Contractul Colectiv de Muncă în vigoare.

În prezent, aproximativ **71 %** dintre salariații Companiei Apa Brașov S.A. sunt membri de sindicat, iar condițiile de muncă sunt reglementate de prezentul Contract Colectiv de Muncă.

Din punct de vedere social, conducerea Companiei Apa Brașov S.A. urmărește menținerea unei relații de colaborare constructivă cu Sindicatul societății, bazându-se pe legislația în domeniu, prin:

- stabilirea și implementarea de diferite facilități pentru toți angajații, în funcție de potențialul societății și necesitățile identificate;
- urmărirea stării de sănătate a angajaților prin efectuarea periodică de controale de specialitate;
- sprijinirea angajaților și a familiilor acestora atunci când sunt în situații dificile de sănătate;
- acordarea de bonuri de masa, etc..

5.2.2 Aspecte privind drepturile omului

La nivelul societății este aprobat și comunicat salariaților Codul etic al Companiei Apa Brașov S.A., care cuprinde prevederi referitoare la: comportamentul și conduita salariaților societății, la conflictul de interese, integritate profesională etc.. În baza acestora a fost constituită, ca instrument de tratare a neregulilor, Comisia de etică care are următoarele atribuții:

- acordă asistență tuturor angajaților, cu privire la aspectele etice (nelămuriri privitoare la problemele de etică) din cadrul Societății;
-

- îndrumă salariații privind problemele sesizate și îi canalizează spre soluționarea problemelor apărute pe cale amiabilă și spre prevenirea încălcării prevederilor Codului Etic;
- se autosesizează în legătură cu situații care ar putea să contravină aspectelor de etică cuprinse în prezentul Cod etic – iar în cazul în care consideră că s-au încălcat prevederile Codului etic, sesizează, în scris, conducerea Societății.

5.2.3 Aspecte de personal

Serviciul Resurse Umane asigură aplicarea, în mod eficient a proceselor și instrumentelor specifice Resurselor Umane, cu respectarea legislației în vigoare.

Structura organizatorică a Companiei Apa Brașov S.A. este de tip piramidal, asigurându-se astfel o circulație optimă a fluxurilor informaționale între managementul superior și structurile decizionale sau de execuție din nivelele inferioare.

La data de 31.12.2018 Compania Apa Brașov S.A. înregistrează un număr de 860 salariați, din care 241 sunt femei și 619 bărbați.

Prin acțiunile întreprinse, Compania Apa Brașov S.A. susține toți salariații în atingerea potențialului lor maxim și îi încurajează în dezvoltarea profesională. În acest scop, suntem într-un proces continuu de monitorizare atentă, analiză și îmbunătățire a procedurilor interne pentru a asigura adaptarea salariaților la cerințele societății și pentru a veni cu cele mai bune soluții și de a răspunde prompt în fața oricăror provocări.

Cerințele privind competența personalului sunt stabilite în fișele posturilor întocmite și gestionate de către Serviciul Resurse Umane.

Conducerea CABV asigură condițiile necesare pentru instruire și perfecționare continuă în profesiile în care activează, dar și pentru protecția mediului și a sănătății și securității ocupaționale.

Cea mai importantă resursă necesară pentru atingerea obiectivelor sunt angajații bine pregătiți profesional, motivați, integri și echipați corespunzător.

Pentru realizarea competențelor, Serviciul Resurse Umane întocmește Planul anual de formare profesională în baza necesarelor de formare profesională primite de la entitățile funcționale. Acestea se suplimentează cu referate de la șeful entității funcționale privind organizarea de cursuri pentru calificări și perfecționări.

5.3 Aspecte privind sănătatea și securitatea în muncă

Activitatea privind sănătatea și securitatea în muncă în anul 2018 a avut ca scop asigurarea celor mai bune condiții în desfășurarea procesului de muncă, apărarea integrității fizice, psihice și sănătății lucrătorilor și a persoanelor participante la procesul de muncă.

Activitatea de sănătate și securitate în muncă s-a concretizat în următoarele acțiuni:

- asigurarea ca fiecare lucrător să primescă o instruire adecvată și suficientă, cuprinzând cele 3 faze - instruirea introductivă generală, instruirea la locul de muncă, instruirii periodice;
 - asigurarea ca fiecare lucrător să primescă o instruire cu privire la modificările legislative în domeniul sănătății și securității în muncă;
-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

- încheierea contractelor de furnizare produse (echipamente individuale de protecție, materiale igienico-sanitare, alimentația de protecție, etc.), și contracte de furnizare servicii (medicina muncii);
- dotarea lucrătorilor cu echipamente individuale de protecție;
- urmărirea acordării alimentației de protecție;
- urmărirea acordării materialelor igienico-sanitare.

Conducerea Societății se angajează, în special, să-și responsabilizeze salariații pentru ocrotirea sănătății și pentru prevenirea accidentelor de muncă și a bolilor profesionale astfel încât să ofere cele mai bune condiții de muncă posibile.

5.4 Aspecte legate de promovarea egalității de șanse între bărbați și femei

Relațiile de muncă din cadrul Companiei Apa Brașov S.A. funcționează pe baza principiului egalității de tratament față de toți salariații.

Conducerea Companiei Apa Brașov S.A. își propune să asigure respectarea cerințelor legislației naționale și comunitare cu privire la egalitatea de șanse, inclusiv respectarea drepturilor la muncă pentru toți salariații și asigurarea egalității de șanse între femei și bărbați.

Pentru personalul existent, conducerea societății promovează egalitatea în relațiile de muncă prin instituirea unor reguli privind respectarea principiului nediscriminării și înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității. Acestea sunt cuprinse în Contractul Colectiv de Muncă și Regulamentul Intern.

Conducerea societății a întreprins în anul 2018 o serie de acțiuni cu privire la egalitatea de șanse între angajați, femei și bărbați, în cadrul relațiilor de muncă, chiar dacă nu a existat o situație de dezechilibru evident, astfel, pentru a cunoaște cât mai exact situația societății cu privire la acest aspect, a solicitat și primit sprijinul Băncii Mondiale.

Prin intermediul Băncii Mondiale, Compania Apa Brașov S.A. a beneficiat de o analiză cu privire la egalitatea de șanse efectuată printr-un program global privind statisticile de gen numit EDGE (Evidente and Data for Gender Equality), iar datele rezultate din această analiză vor fi utilizate în fundamentarea deciziilor viitoare.

6. PROTECȚIA PERSOANELOR FIZICE PRIVIND PRELUCRAREA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul UE nr. 2016/679 referitor la protecția persoanelor fizice privind prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date trebuie aplicat în toate statele membre ale Uniunii Europene.

Odată cu intrarea în vigoare a acestui regulament protecția datelor cu caracter personal capătă o nouă dimensiune, introducând reguli stricte și sporind drepturile rezidenților UE, persoane fizice.

Regulamentul UE aduce precizări importante privind consimțământul persoanei vizate pentru prelucrarea datelor. Consimțământul înseamnă orice manifestare de voință liberă, specifică, informată și lipsită de ambiguitate prin care persoana vizată acceptă printr-o declarație sau printr-o acțiune fără echivoc, ca datele cu caracter personal care o privesc să fie prelucrate.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

7. ASPECTE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Conducerea societății și-a stabilit țintele și indicatorii-cheie de performanță din categoriile de indicatori aplicabili categoriei întreprinderii publice în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 cu modificările ulterioare privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și în baza Hotărârii nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Indicatori - cheie de performanță (ICP) – relevanți pentru activitatea specifică, sunt prevăzuți în Planul de Administrare al societății și se raportează, revizuiesc în funcție de perioada fiscală la care se referă (lună, trimestru, semestru, an) și în funcție de termenul de depunere al raportărilor financiare și nefinanciare, astfel:

- revizuirea performanței directorilor: odată cu aprobarea în sedinta AGA a bugetului anual sau cu ocazia rectificărilor bugetare;
- raportarea performanței directorilor: trimestrial, pentru lunile precedente care au contabilitatea finalizată;
- raportarea performanței administratorilor: semestrial, pentru lunile precedente înregistrate complet în contabilitate;
- raportarea indicatorilor de performanță ai societății – anual la aprobarea Raportului Comitetului de audit (la aprobarea situațiilor financiare) nu mai târziu de 31 mai a anului următor celui de raportare, în conformitate cu legile specifice.

Îndeplinirea indicatorilor financiari și nefinanciari de performanță ai Companiei Apa Brașov S.A. se calculează odată cu aprobarea situațiilor financiare anuale, în termenul prevăzut pentru depunere.

Rezultatele indicatorilor de performanță nefinanciară ai societății pentru activitatea specifică sunt prezentați în Raportul anual al administratorilor ce a fost elaborat în baza Ordonanței de Urgență nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, modificată și aprobată prin Legea nr. 111/2017 și HG nr. 722/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

DIRECTOR GENERAL
ing. Fătu Dorin



DIRECTOR ECONOMIC
ing.éc. Popa Teodor

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Teodor'.