

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

RAPORT DE GESTIUNE
asupra rezultatelor economico-financiare ale Companiei APA Brasov SA
la 31 decembrie 2020

Compania APA Brasov SA a intocmit situatiile financiare pentru anul fiscal 2020 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 58/2021. Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale la sfarsitul exercitiului financiar 2020.

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 2020 Compania APA Brasov SA a realizat urmatoarele:

REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE

-LEI-

-LEI-				-mii lei-
Nr. Crt.	Indicatorul	Prevederi BVC	Realizari	%
		2020	2020	
I.	VENITURI TOTALE:	136.000	131.283	96.53
1	Venituri totale din exploatare , din care:	129.300	128.662	99.51
a)	productia vanduta (cifra de afaceri neta), din care:	124.100	127.347	102.62
a1)	din servicii prestate	124.000	127.312	102.67
a2)	din alte venituri	100	35	35
b)	din vanzarea marfurilor	-	-	-
c)	din subventii si transferuri din exploatare	-	-	-
d)	din productia de imobilizari	1000	0	-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

e)	venituri aferente costului productiei in curs de executie			
f)	alte venituri din exploatare	4.200	1.315	31
2	Venituri financiare	6.700	2.622	39
II.	CHELTUIELI TOTALE:	131.620	123.902	94
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	129.856	122.901	95
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	37.479	36.022	96
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.150	13.984	99
C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	73256	62.424	85
c0)	Cheltuieli de natura salariala, din care:	69.289	58.686	85
c1)	Cheltuieli cu salariile	57.563	48.410	84
c2)	bonusuri	11.726	10.275	88
c3)	Alte cheltuieli cu personalul	0	0	0
c4)	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	1.789	1.673	94
c5)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	2.178	2.065	95
D.	Alte cheltuieli de exploatare	4.971	10.471	
2	Cheltuieli financiare	1.764	1.000	57
III.	REZULTATUL BRUT	4.380	7.382	
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	701	1.958	
V.	PROFIT CONTABIL ramas dupa deducerea impozitului pe profit	3.679	5.424	

Prezentam mai jos cheltuielile de exploatare realizate in anul 2020, conform BVC:

-mii lei-

		2019	2020	%
Cheltuieli de exploatare (Rd.1+Rd.2+Rd.3+Rd.4), din care:		117.394	122.901	↑4.69
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii , din care:	1	33.673	36.022	↑6,90

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

A1	Cheltuieli privind stocurile , din care:		24.023	25.694	↑6.95
a)	cheltuieli cu materiile prime		5.227	5.799	↑10.94
b)	cheltuieli cu materialele consumabile		7.922	7.313	↓8.33
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		933	778	↓19.92
d)	cheltuieli privind energia și apa		9.940	11.804	↓18.75
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți , din care:		4.851	5.302	↑9.29
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		4.570	5.108	↑11.77
b)	alte servicii executate de terti (chirii, prime asigurare)		282	195	↓30.85
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți , din care:		4.799	5.025	↑4.71
a)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul		132	125	↓5.30
b)	cheltuieli de protocol si informare a publicului prin reclamă și publicitate		119	68	↓42.86
c)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		51	44	↓13.72
d)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		82	65	↓20.73
e)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		376	399	↑6.11
f)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		208	399	↑91.83
g)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți		3.693	3.843	↑4.06
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate , din care:		2	14.037	13.984	↓0.38
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale (redeventa)		12.883	12.421	↓ 3.59
c)	ch. cu taxa de licență, autorizare, mediu		149	190	↑ 27.51
d)	Ch. Cu taxa de autorizare		0	75	
e)	Ch.taxa de mediu		0	0	0
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite locale, centrale		1.004	1.298	↑ 29.28
C. Cheltuieli cu personalul , din care:		3	60.753	62.424	↑ 2.75
C0	Cheltuieli de natură salarială		57.322	58.686	↑ 2.37
C1	Cheltuieli cu salariile		48.004	48.410	↑ 0.84
C2	Bonusuri , din care:		9.318	10.275	↑ 10.27
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015 (art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu		398	492	

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

	modificările și completările ulterioare)				↑ 23.62
	b) tichete de masă;		2.737	2.900	↑ 5.95
	c) tichete de vacanță;		788	791	↑ 0.37
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		829	1.428	↑ 72.25
	e) alte cheltuieli conform CCM.		4.566	4.664	↑ 2.15
C3	Alte cheltuieli cu personalul		0	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete		1.456	1.673	↑ 14.90
	a) pentru directori/direcțorat		1.173	1.410	↑ 20.20
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere		284	263	↓ 7.39
	c) pentru AGA și cenzori			0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii			0	
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale		1.974	2.065	↑ 4.61
D. Alte cheltuieli de exploatare		4	8.931	10.471	
a)	cheltuieli cu majorări și penalități		222	77	
b)	cheltuieli privind activele imobilizate		218	0	
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		8.442	8.465	
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane		49	1.929	

Conform situațiilor financiare, bilanț contabil și contul de profit și pierdere, avem următoarele :

Rezultatele din exploatare

În cursul anului 2020 s-au realizat **venituri din exploatare** în suma de 129.207 mii lei, din care o **cifra de afaceri** în suma de 127.347 mii lei, în creștere față de anul precedent cu 2%.

Cheltuielile de exploatare realizate au fost de 123.446 mii lei, în creștere față de 2019 cu aproximativ 4,61%.

Rezultatul din exploatare în 2020 este profit în suma de 5.760 mii lei, în scădere față de 2019 (14.914 mii lei) datorat în mare măsură politicilor de previzionare legate de litigii.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Rezultate financiare

In cursul anului 2020 veniturile din dobanzi pentru disponibilul din cont au fost de 1.888.914 lei, iar cheltuielile cu dobanzile platite pentru creditul BERD sunt in suma de 281.747 lei. Diferentele favorabile de curs valutar si alte venituri financiare au fost de 732.815 lei in timp ce cheltuielile cu diferentele nefavorabile de curs valutar au fost de 558.306 lei. Astfel, rezultatul financiar este profit in suma de 1.621.365 lei.

Rezultatul exercitiului

In cursul anului 2020 veniturile totale sunt in suma de 131.828 mii lei, cheltuielile totale in suma de 124.447 mii lei. Rezulta un profit net al exercitiului in cuantum de 5.424 mii lei, in scadere fata de 2019 (14.454 mii lei), care a fost influentat de includerea in veniturile de exploatare a contravalorii penalitatilor emise de Apele Romane – Administratia Bazinala Olt (SGA Brasov) pentru "concentratii maxime admise in ape uzate si asumate de Hidroconstructia SA Bucuresti, in suma de 5.514 mii lei, dar si a politicii de previonare legate de litigii la 2020 (4.505 mii lei).

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	31.12.2019	31.12.2020
PROFIT NET		
(Inclusiv participarea salariatilor la profit)	15.881.732	6.021.470
REZULTATUL REPORTAT - PROFIT		
<i>IMPOZIT PE PROFIT</i>	2.548.791	1.958.145
<i>PROFIT BRUT</i>	<i>18.430.523</i>	<i>7.979.615</i>
a) Rezerve legale	-	-
b) Alte rezerve din vanzari mijloace fixe	-	-
c) Acoperirea pierderilor din anii precedenti din retratare.	1.605.763	43.046
TOTAL a+b+c	1.605.763	43.046
PROFIT DE REPARTIZAT, dupa cum urmeaza	14.275.969	5.978.424
a) Participarea salariatilor la profit	1.427.597	597.842
b) Dividende (nu se distribuie)	-	-
c) Surse proprii de finantare.	12.848.372	5.380.582

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 2020, participarea salariatilor la profit s-a stabilit prin urmatorul calcul: 4189 lei x 859 = 3.598.351 lei (salariul de baza mediu lunar*nr de salariatii), in timp ce limita maxima admisa de 10% din profitul net ar fi 597.842 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 2020, 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

de un specialist actuar si au fost estimate la 3.972.484 lei, cumulativ, inclusiv pentru anii precedenti. Suma de 43.046 reprezinta consum energie electrica (regularizari) aferent anului 2019, pentru punctul de lucru de la Ungra.

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 reprezentand Statia de Epurare Prejmer – Lunca Calnicului si retele de apa din Halchii – 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 Halchii, 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 baza 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 Halchii.

In cursul anului 2019 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2019 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Harman.

In cursul anului 2020 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor.

Redam mai jos situatia patrimoniului public aflat in administrarea companiei:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2020			
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	Valoarea de inventar	
		31.12.2019	31.12.2020
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	164.672.554	164.672.554
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	145.935.356	147.117.263
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	2.138.007	2.138.007
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.642.506	8.796.723
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	29.814.366	29.814.366
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	11.276.767	11.276.767
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	4.003.487	4.005.690
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	135.487	135.487
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	2.556.066	5.700.082
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	65.199.520	66.889.063
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.790.949	4.302.463
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	8.486.983	8.486.983
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	5.899.748	7.352.303
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.485.237	6.499.098
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	463.332.246	471.482.063

Patrimoniul propriu al Companiei este format din urmatoarele:

PATRIMONIUL PROPRIU LA 31.12.2020 la valoarea de inventar			
Nr. crt	Patrimoniul privat	31.12.2019	31.12.2020
1	Imobilizari necorporale	3.206.244	3.561.298
2	Imobilizari corporale	59.936.309	61.225.397
	Total Patrimoniul privat	63.142.553	64.786.695
	Patrimoniul privat de natura domeniului public		
1	Imobilizari necorporale	1.048.378	1.048.378
2	Imobilizari corporale	579.659.395	599.671.558
	Total Patrimoniul privat de natura domeniului public	580.707.773	600.719.936
	TOTAL GENERAL	643.850.326	665.506.631

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in perioada 2009 - 2018 si 2020 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Localitatea	Valoarea		
	2009 – 2018	2019	2020
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	2.050.104		2.995.371
Codlea	65.365.227		
Racos	1.404.495		
Harman si Harman-Podu Olt	3.623.061	3.936.543	
Teliu	6.457.967		
Ungra	737.172		
Sanpetru	465.380		
Total	134.405.555	3.936.543	2.995.371

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 patrimoniul 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.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

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

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

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

31.12.2013

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

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

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 51.135.550,76 lei, amortizarea cumulata 8.528.591,43 lei, iar valoarea ramasa de 42.606.959,33 lei. In urma reevaluării s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de (1.381.110,37) lei, iar la amortizarea cumulata de (193.876,58) lei.

Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6813 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

31.12.2019

In baza OMFP 1802/2019 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in patrimoniu propriu si a cladirilor din patrimoniu public aflate in administrarea societatii la 31.12.2019. Cu toate acestea, in intervalul 2014 – 2018 am primit reevaluări 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 reevaluării 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 creantelor

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

	31.12.2019	31.12.2020
Creante comerciale	16.166.555	16.432.307
Alte creante	20.167.728	9,434,998
Total creante	36.334.283	25.867.305

Creantele comerciale

COMPANIA APA BRASOV S.A.
Raportul Administratorilor
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

	31.12.2019	31.12.2020
Avansuri pentru servicii	52.599	0
Clienti	6.719.833	6.834.215
Clienti incerti sau in litigiu	14.206.474	13.848.193
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(14.206.474)	(13.848.193)
Clienti- facturi de intocmit	9.394.123	9.598.092
Total	16.166.555	16.432.307

Alte creante

	31.12.2019	31.12.2020
TVA neexigibil si de recuperat	695.748	1.054.019
Debitori diversi	10.589.832	152.398
Ajustari pentru debitori diversi	(4.802.923)	(143.931)
Fond national unic de asigurari sociale de sanatate	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	756.686	934.220
Subventii POS Mediu - buget local si alte subventii	12.144.331	7.355.456
Sume in curs de clarificare	378	428
Alte creante cu bugetul statului	412	412
Dobanzi de incasat	783.642	81.997
Total	20.167.728	9.434.998

Ajustari pentru deprecierea creantelor

Ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost constituite in proportie de 100% pentru facturile emise pana la 31.12.2017, in proportie de 90% pentru cele emise in anul 2018, 50% pentru facturile emise in anul 2019, iar pentru facturile emise in anul 2020 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 31.12.2020 este de 13.848.193 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
 Raportul Administratorilor
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Situatia datoriilor

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit inclusiv dobanda aferenta	18.649.813	5.223.833	13.425.980
Avansuri incasate in contul comenzilor	388.036	388.036	0
Datorii comerciale	10.256.979	10.256.979	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	21.400.668	17.229.371	4.171.297
Total	50.695.496	33.098.219	17.597.277

Datoriile comerciale

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
Furnizori	7.192.344	8.015.526
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	959.684	432.481
Furnizori facturi de sosit	10.127.937	1.808.972
Total	18.279.965	10.256.979

Alte datorii

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
Imprumuturi si datorii asimilate (Concesiuni si garantii de buna executie)	8.243.916	11.397.029
Personal si conturi asimilate	2.233.463	1.693.809
Protectia sociala si conturi asimilate	2.242.955	2.161.956
Impozitul pe salarii	397.475	397.200
TVA de plata	0	0
Creditori diversi	9.874.107	5.072.278
Impozit pe profit	965.113	613.334
Sume de clarificat		65.062
Total	23.957.029	21.400.668

Imprumuturi si datorii asimilate include valoarea ramasa de platit pentru concesiunile de terenuri primite de catre companie (in suma de 269.756 lei) si garantii de buna executie de la furnizori (in suma de 11.127.273 lei).

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

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

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

În baza Actului adițional nr.5/30.06.2016 s-a modificat valoarea de contract, noua valoare fiind de 496.390.915 lei (**aproximativ 118 milioane Euro**) contractul de finanțare s-a împărțit în 2 faze:

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

Pentru Faza a II-a s-a semnat un nou contract de finanțare în data de 11.04.2017 Contractul de Finanțare nr.39, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor și condițiilor de acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiții „Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/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 Finanțare este de 115.011.713 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

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

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

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

1. **CL8F** - Extinderea sistemului de colectare și transport ape uzate și aducțiune apă potabilă în Brașov, Stupini și Feldioara ;
2. **CL9F – LOT I - L20180705** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă potabilă și canalizare în Brașov și Sacele- lot I-Apa Brașov;
3. **CL9F – LOT II - L20180706** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție apă potabilă și canalizare în Brașov și Sacele- lot II- Canalizare Timis Triaj și Sacele;
4. **CL10F** - Reabilitarea și extinderea rețelelor de distribuție și canalizare inclusiv stații de pompare apă uzată în Moieciu- Etapa I.
5. **LOT I – "CL 11F – Stație de pompare apă uzată în Lunca Calnicului, Prejmer – SPAU 03"**.
6. **LOT II - "Stații de pompare apă uzată în Lunca Calnicului, Prejmer, SPAU 01, SPAU04 "**

Pentru proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România", până la 31.12.2020, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 36.491.886,24 lei aferent Cererilor de rambursare 1-12 și TVA în sumă de 7.503.066,77 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 243.887,31 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 194.969,77 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

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

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

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)	(%)	(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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

de 78 de luni de la data ordinului de începere a contractului 16.04.2018 și până la data de 31.10.2024. Valoarea contractului este de 9.396.000 lei fără TVA.

Până la 31.12.2020, s-au rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 3.640.230,00 lei aferent Cererilor de rambursare 1-2 și TVA în sumă de 698.630,00 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 4.160,17 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 10.269,83 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.

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

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

În urma acestei modificări creditul se prezintă astfel:

1. Tranșa 1 – 4.310.000 EURO

2. Tranșa 2 – 8.313.729 EURO

Total angajament – 12.623.729 EURO

Până la 31.12.2020 au fost rambursati 8.119.196,67 euro și s-a plătit o dobândă de 1.325.185,59 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2020 au fost rambursati 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 63.649,41 euro.

Descriere	31decembrie 2019		31decembrie 2020	
	Mii EURO	LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	3.811	18.217,36	2.757	13.425,98
Credit BERD partea curentă	1.055	5.039,80	1.055	5.134,81
Sold la 31.12.2020	4.866	23.257,16	3.811	18.560,79

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4,7793 lei/euro pentru anul 2019, respectiv 4.8694 lei/euro pentru anul 2020.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Constituirea si utilizarea fondului de investitii (IID)	31 dec 2019	31 dec 2020
Sold initial	147.180.683	159.918.605
Surse:		
Amortisment	4.153.049	4.898.998
TVA recuperat	920.180	7.379.816
Dobanda disponibila	87.022	93.827
Impozit pe profit si varsaminte din profitul net restituite de la C.J.Bv si Primaria Brasov	2.317.192	2.309.924
Redeventa restituita de primarii si Consiliul Judetean	12.870.809	12.585.627
Taxe si impozite locale restituite de primarii si Consiliul Judetean	25.199	27.636
Surse proprii de finantare din profitul net	8.650.490	10.111.186
Vanzari mijl. fixe si recuperari din casari	6.662	0
Decontari interne	2.394.516.782	2.288.011.277
Alte surse proprii	0	1.960
Sume in curs de decontare	103.669.571	5.750.014
Depozite bancare MRD	60.870.000	42.916.000
Dobanda disponibil in contul serv.datoriei	243.847	222.803
Dobanda depozite MRD	1.357.778	2.219.675
Diferente de curs favorabile	1.032.598	658.518
Subventii POS Mediu – buget de stat	3.662.435	1.592.120
Subventii POS Mediu – fonduri coeziune	9.031.611	4.119.358
Subventii POS Mediu – buget local	114.759	1.461.275
Subventii FAZARE – buget de stat		9.490.129
Subventii FAZARE – fonduri coeziune		24.270.111
Subventii FAZARE – buget local		331.629
Subventii SPRIJIN – buget de stat		737.220
Subventii SPRIJIN – fonduri coeziune		1.898.900
Subventii SPRIJIN – buget local		22.340
Dobanda de primit	341.595	0
Trageri BERD	0	0
Creditori	415	0
Alte sume primite cu caracter de subventii pt investitii	12.431	0
Debitori	0	6.439
Total surse	2.603.884.425	2.421.116.782
Plati:		
Lucrari de investitii STPI fonduri proprii	0	31.718.284
Lucrari de investitii PIU fonduri proprii	30.637.559	49.126.482
Plata restituire alocatie BL	0	0
Rata credit BERD	4.994.196	5.067.169
Dobanda credit BERD	407.675	305.780
Comision credit BERD	4.736	0
Restituire sume MFE cf note debit	0	992.032
Diferente curs valutar nefavorabile	229.338	108.817
Garantii de buna executie restituite	482.375	98.911
Garantii depuse in conturi speciale	14.818	91.393
Comision bancar	528	1.898

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Decontari interne	2.450.692.861	2.277.824.531
Sume in curs de decontare	103.669.571	16.308.646
Creditori	415	
Alte sume platite-subventii	12.431	
Depozite MRD		42.916.000
Total plati	2.591.146.503	2.424.559.942
Sold final	159.918.605	156.475.445

Inventarierea patrimoniului

In cursul anului 2020, 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 4.8694 la 31 decembrie 2020 fata de 4.7793 la 31 decembrie 2019).

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 precum si de rata de colectare din ultimii 7-9 ani de peste 99%. Prin urmare, conducerea estimeaza ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

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 a tarifelor care poate afecta realizarea productiei cu (1-1.5% din total productie).

Pandemia a indus unele modificari in structura de consum a clientilor, astfel incat populatia care reprezinta 70% din productia vanduta a consumat putin mai mult decat in anii precedenti, in timp ce alte categorii au scazut. Combinat, avand in vedere previziunile prudente facute la intocmirea bugetului, au fost respectata tinta privind cifra de afaceri.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in intervalul 2009-2019 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. Cu toate acestea, rezultatele financiare bune din ultimii ani au facut ca atat bancile comerciale cat si cele de dezvoltare sa isi arate disponibilitatea de a credita societatea, fie pentru cofinantarea proiectelor de investitii europene, fie unele separate.

Criza Covid a influentat puternic gradul de incasare al facturilor, indeosebi in lunile martie, aprilie si mai 2020, in mare parte din cauza limitarii deplasarilor la casierii sau la alte puncte de incasare si a interdictiei de a suspenda serviciile pentru neplata. Masurile ferme luate cu privire la debitori, de la campanii de informare, discutii si pana la amenintarea cu executarea silita sau suspendarea serviciului dupa incetarea starii de urgenta, au condus la redresarea situatiei. In acest fel gradul de incasare a fost similar celor din anii trecuti (peste 99%).

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

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.

DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

1. GENERALITĂȚI

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 3456 din 1 noiembrie 2018 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, entitățile care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar, trebuie să întocmească o **declarație nefinanciară** care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită.

2. DATE DE IDENTIFICARE

- denumire operator: Compania Apa Brașov S.A.;
- sediul social: Brașov, str. Vlad Tepeș 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 Brașov S.A. și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară în Domeniul Apei din Județul Brașov, 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.

3. MISIUNEA COMPANIEI

Compania Apa Brașov S.A. are misiunea de a fi cel mai eficient operator regional în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din județul Brașov, 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.

4. 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 Brașov 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, ISO 45001:2018 și ISO 22000:2018, astfel:

- **Certificat SRAC nr. 2055** – certifica Compania Apa Brașov SA pentru implementarea și menținerea unui sistem de management al calității, conform condițiilor din standardul ISO 9001:2015, valabil până la data 11 august 2022;
 - **Certificat SRAC nr.122** – certifică Compania Apa Brașov S.A. pentru implementarea și menținerea unui sistem de management de mediu, conform condițiilor din standardul ISO 14001:2015, valabil până la data 11 august 2022;
 - **Certificat SRAC nr. 192** – certifică Compania Apa Brașov S.A. pentru implementarea și menținerea unui sistem de management al sănătății și securității ocupaționale al societății, conform condițiilor din referențialul ISO 45001:2018, valabil până la data 11 august 2022;
 - **Certificat SRAC nr. 146** – certifică Compania Apa Brașov S.A. pentru implementarea și menținerea unui sistem de management al siguranței alimentului conform condițiilor din standardul 22000:2018, valabil până la data 11 august 2022;
 - **Certificat IQNET** – certifică Compania Apa Brașov SA care menține sistemul de management al calității, conform condițiilor din standardul **ISO 9001:2015**, valabil până la data 11 august 2022.
 - **Certificat IQNET** – certifică Compania Apa Brașov SA sa care menține sistemul de management de mediu, care îndeplinește cerințele standardului **ISO 14001:2015**, valabil până la data 11 august 2022.
 - **Certificat IQNET** – certifică Compania Apa Brașov SA care menține sistemul sănătății și securității ocupaționale, care îndeplinește cerințele standardului **ISO 45001:2018**, valabil până la data 11 august 2022.
 - **Certificat IQNET** – certifică Compania Apa Brașov S.A. care menține sistemul de management al siguranței alimentare, care îndeplinește cerințele standardului **ISO 22000:2018**, valabil până la data de 11 august 2022.
-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Sistemul de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și ISO 45001:2018 la Compania Apa Brașov 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 22000:2018 la Compania Apa Brașov 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, 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 **121 proceduri de sistem și operaționale**, din care:

- 92 proceduri operaționale,
- 16 proceduri privind sistemul de control intern managerial, conform Ordinului S.G.G. nr. 600/ 2018 privind controlul intern/manAGERIAL,
- 13 proceduri privind sistemul de management integrat aplicabile sistemului de management integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în muncă-siguranța alimentului, din care:
 - o 4 PSI calitate-mediu-securitate-siguranța alim.,
 - o 3 PSM (proceduri de sistem mediu),
 - o 3 PSMSH (proceduri de sistem comune mediu-securitate-siguranța alim.),
 - o 1 PSMS (procedura de sistem mediu-securitate și sănătate în muncă)
 - o 3 PSS (proceduri de sistem securitate).

Situația centralizată a procedurilor operaționale în vigoare se regăsește la Birou Managementul Calității în Lista informațiilor documentate, menținute și păstrate, aplicabile la CABv cod FS-7.5.3-01, ed.07, rev.0 cu ultima actualizare din 13.07.2020.

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.

5. SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

În temeiul Ordonanței Guvernului nr. 119/ 1999 privind controlul intern/ managerial și controlul financiar preventiv, republicată și Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, controlul intern managerial este definit ca reprezentând ansamblul formelor de control exercitate la nivelul societății, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace; acesta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile.

Sistemul de control intern managerial al CABv operează cu standarde și cu o diversitate de procedee, mijloace, acțiuni, dispoziții, care privesc toate aspectele legate de activitățile societății, fiind stabilite și implementate pentru a-i permite deținerea unui bun control asupra funcționării în ansamblul ei, precum și a fiecărei activități/operațiuni în parte.

Procesul de îmbunătățire a implementării sistemului de control intern managerial în cadrul Companiei Apa Brasov S.A. a avut la bază cele 16 standarde de control intern/managerial (standardele de control intern managerial definesc un minimum de cerințe generale de management pe care toate entitățile publice trebuie să le urmeze), conform legislației în domeniu.

Standardele sunt grupate în **cinci categorii numite elemente – cheie**:

Elemente Cheie	Standarde
I. MEDIUL DE CONTROL	
Grupează problemele legate de organizare, managementul resurselor umane, etica, deontologie și integritate.	Standardul 1 - Etică, integritate Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini Standardul 3 - Competență, performanță Standardul 4 - Structura organizatorică
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI	
Vizează problematica managementului legată de fixarea obiectivelor, planificare (planificare multianuală), programare (planul de management) și performanțe (monitorizarea performanțelor).	Standardul 5 - Obiective Standardul 6 – Planificarea Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor Standardul 8 - Managementul riscului
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL	
Se focalizează asupra: documentării procedurilor, continuității operațiunilor, înregistrării excepțiilor, separării atribuțiilor, supravegherii, etc.	Standardul 9 - Proceduri Standardul 10 – Supravegherea Standardul 11 - Continuitatea activității
IV. INFORMARE ȘI COMUNICARE	

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Vizează problemele ce țin de crearea unui sistem informațional adecvat și a unui sistem de rapoarte privind execuția planului de management, a bugetului, a utilizării resurselor, precum și gestionării documentelor.	Standardul 12 - Informarea și comunicarea Standardul 13 - Gestionarea documentelor Standardul 14-Raportarea contabilă și financiară
V. AUDITAREA ȘI EVALUAREA	
Vizează dezvoltarea capacității de evaluare a controlului intern/managerial, în scopul asigurării continuității procesului de perfecționare a acestuia.	Standardul 15 - Evaluarea SCIM Standardul 16 – Auditul intern

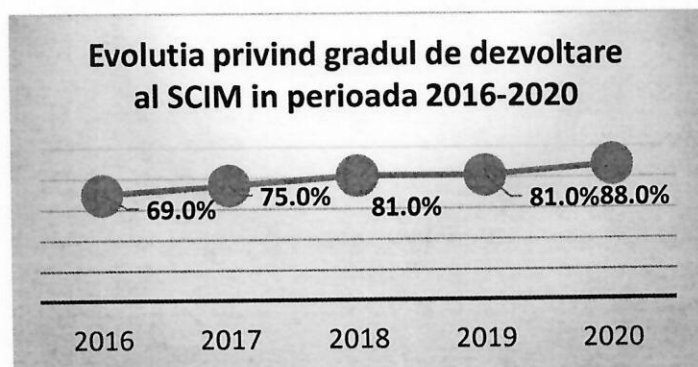
În cadrul societății funcționează *“Comisia de monitorizare”* privind Sistemului de Control Intern Managerial a Companiei Apa Brașov S.A., componența acesteia a fost actualizată prin Decizia nr. 50 din data de 30.07.2020.

Conform cerințelor standardelor de control intern managerial s-a realizat în anul 2020 identificarea și evaluarea principalelor riscuri într-un mod controlat și eficient, pentru atingerea obiectivelor și s-au stabilit măsurile de control și acțiunile menite să prevină apariția riscurilor și tratarea acestora. Pentru toate riscurile identificate s-au stabilit măsuri în tratarea acestora astfel încât riscurile reziduale să scadă.

Ca urmare a măsurilor stabilite și implementate, riscurile au fost menținute la un nivel cât mai redus. Controlul eficient al riscurilor s-a concretizat prin:

- măsuri de implementare și respectare a procedurilor documentate ale sistemului de control intern managerial;
- audituri interne și controale ale sistemului de management integrat cu verificarea respectării procedurilor documentate;
- asigurarea cu resurse umane competente necesare desfășurării activităților și proceselor.

Anual se evaluează progresul înregistrat în implementarea și optimizarea sistemului de control intern managerial.



Pe baza rezultatelor autoevaluării s-a apreciat că la data de 31 decembrie 2020 sistemul de control intern managerial al Companiei Apa Brașov S.A. era **conform/parțial** implementat 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

6. ASPECTE PRIVIND ACȚIUNILE ÎNTREPRINSE PENTRU A ASIGURA PROTECȚIA MEDIULUI

Angajamentul asumat de conducerea Companiei Apa Brașov SA prin "Politica privind sistemul de management integrat calitate–mediu, sănătate și securitate ocupațională", este o dovadă certă a faptului că societatea noastră responsabilizează importanța asigurării unui climat organizațional în care toți cei interesați: angajați, acționari, clienți, furnizori, comunitate și mediu să poată interacționa eficient și responsabil atât din punct de vedere economic cât și social.

Compania Apa Brașov SA are implementat un sistem de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională, adecvat domeniului de activitate. În luna august a anului 2019 a avut loc auditul extern de supraveghere al SRAC, pentru menținerea certificării sistemului de management integrat calitate-mediu-sanatate și securitate ocupațională conform standardelor ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 22000:2019 și ISO 45001. Societatea noastră este certificată de către Societatea Română pentru Asigurarea Calității (SRAC), în conformitate cu: ISO 14001:2015 - Certificat nr. 122 valabil până la data de 11.08.2022. Menținerea certificării de mediu este o dovadă și o garanție a îndeplinirii angajamentelor asumate de către Compania Apa Brașov S.A. prin politica de mediu.

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2020 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Evaluarea performanțelor de mediu se realizează prin monitorizarea și măsurarea principalelor procese care au sau pot avea un impact semnificativ asupra mediului:

- **Apa uzată** - evacuarea apelor uzate în receptorii naturali se face numai în condițiile impuse de legislația în vigoare și documentele de reglementare Autorizațiile de mediu și Autorizațiile de gospodărire a apelor;
- Activitatea Companiei Apa Brașov SA este reglementată din punct de vedere al protecției mediului prin următoarele autorizații de mediu, emise de către Agenția de Protecția Mediului Brașov:

AUTORIZAȚII DE MEDIU 2020

Localitatea	Nr. crt.	Denumire obiectiv	Cod CAEN	Autorizația de mediu				Observatii
				Documentul	Nr. autorizatiei de mediu	Data emiterii	Data expirarii	
Brasov	1	St.pompare Dealul Melcilor	3600	Autorizatia de Mediu	215	30.10.2020	Viza anuala	-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

	2	St.pompare Rulmentul	3600	Autorizatia de Mediu	214	30.10.20 20	Viza anuala	-
	3	St.pompare Zizin	3600	Autorizatia de Mediu	213	30.10.20 20	Viza anuala	-
	4	St.pompare Dealul Lupan	3600	Autorizatia de Mediu	212	30.10.20 20	Viza anuala	-
	5	St.pompare Harman	3600	Autorizatia de Mediu	216	30.10.20 20	Viza anuala	-
	6	Depozit ecologic de namol	3811	Autorizatie integrata de mediu	6	02.07.20 18	28.06.202 8	-
				Decizia rectificat oare AIM 6- 2018	12 R	30.10.20 18	28.06.202 8	Rectificare erori din cuprinsul AIM nr.6 din 28.06.2018
	7	Statia de Epurare a apelor uzate (SEAU) – str. Plugarilor nr.4 Brasov	3700	Autorizatia de Mediu– colectare a si tratarea apelor uzate	49	09.07.20 18	09.07.202 3	-
				Solicitar e – revizuire Autorizatia de Mediu	8363	29.05.20 20	09.07.202 3	Solicitare revizuire AM SEAU nr. 49/ 2018 -colectare ape uzate din aglomerarea Brasov (localitatile: Brasov, Sacele, Rasnov, Cristian, Ghimbav, Harman, Sanpetru si tatiunea Poiana Brasov) si epurarea acestora
Rupea	8	Sector RUPEA+S EAU	3600 /370 0	Autorizatia de Mediu	18	15.07.20 15	15.07.202 5	-Revizuita in 28.08.2017
Brasov	9	Captare Solomon	3600	Autorizatia de Mediu	85	01.08.20 16	01.08.202 1	-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

	10	Captare Racadau	3600	Autorizatia de Mediu	86	01.08.2016	01.08.2021	-
Prejmer	11	sector Prejmer si Teliu	3600/3700	Autorizatia de Mediu – sector Prejmer si Teliu	183	08.08.2014	01.08.2019	Revizuita in data de 20.06.2018 – extinderea retele de alimentare cu apa in Comuna Teliu
		sector Prejmer		Solicitarile emitere Autorizatie de mediu	11495	02.07.2019	-	Solicitare emitere Autorizatie de mediu pentru activitatea de alimentare cu apa si evacuare ape uzate
		sector Prejmer	3600/3700	Completare date solicitare emitere Autorizatie de mediu	B5292	29.05.2020	-	Completare date solicitare emitere Autorizatie de mediu pentru activitatea de alimentare cu apa si evacuare ape uzate
Prejmer	11	com. Prejmer	3600/4700	Decizia emitere autorizati a de mediu	145	16.07.2020	-	-
Codlea + Ghimbav	13	Sector Codlea+S EAU	3600/3700	Autorizatia de Mediu	136	28.10.2015	28.10.2020	Activitate autorizata: - captarea, preluarea, tratarea si distribuirea apei potabile Codlea; captarea, preluarea, si distribuirea apei potabile Ghimbav; Preluarea si distribuirea apei in loc Halchiu; captarea, inmagazinarea si distribuirea apei potabile in loc. Satu Nou, Colectarea si transportul apa uzata, menajera și Pluviala Codlea si Ghimbav.
Bod	14	Loc. Bod	3600/3700	Autorizatia de Mediu	156	04.11.2015	04.11.2020	-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

		Comuna Bod	3600 /3700	Solicitar e emitere Autorizat ie de mediu	13347	26.08.2020	-	Solicitare emitere Autorizatie de mediu pentru activitatea de alimentare cu apa colectarea, epuarea și evacuarea ape uzate
Statiunea Poiana Brasov	15	Sector Poiana Brasov	3600 /2562	Autorizat ia de Mediu –	191	01.10.2020	Viza anuala	-
Halchiu	16	loc. Halchiu	3600	Autorizat ia de Mediu –	6	08.01.2020	Viza anuala	-
	17	Baza Crisana	2562 /2651	Autorizat ia de Mediu – Baza Crisana	43	01.03.2010	Viza anuala	Revizuita la data de 28.03.2019 cu activitatile Cod CAEN – 2562 – Operatiuni de mecanica generala; 2651 –Fabricarea de instr. Si dispozitive ptr masura , verificare, control si navigatie
Uzina de Apa Tarlung	18	Uzina de apa Tarlung	3600	Autorizat ia de Mediu –	136	14.08.2020	Viza anuala	-
Apata	19	com. Apata	3600	Autorizat ia de Mediu –	78	22.10.2018	Viza anuala	-
				Decizie aplicare viza pentru perioada 22.10.2020-21.10.2021	84	21.10.2020	21.10.2021	-

- **Emisarii** - în scopul protejării mediului înconjurător și pentru a ne asigura că resursele de apă care sunt și receptoare pentru apele uzate, corespund din punct de vedere al calității s-a realizat **“Programul de monitorizare emisari 2020”**. Programul de monitorizare prevede lista cu emisarii monitorizați, frecvența precum și indicatorii fizico-chimici determinați;

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

- **Monitorizarea agenților economici privind deversarea apelor uzate** - în scopul protejării mediului înconjurător și a rețelelor de canalizare, evacuarea apelor uzate se face numai în condițiile impuse de legislația în vigoare. Monitorizarea calității apelor uzate deversate în rețeaua de canalizare de către principalii agenți economici se face de către Compania Apa Brasov S.A. în baza “Programului de monitorizare ape uzate deversate de agenții economici cu potențial poluator în rețeaua de canalizare – pentru anul 2020”
- **Monitorizari efectuate in anul 2020 la agentii economici:**
 - o total agenti monitorizati: 525 agenti economici (714 racorduri) din care:
 - 63 monitorizari
 - 462 pe bază de comandă;
 - o din cei 525 analizati :
 - 22 nu au respectat limitele privind NTPA 002/2002
 - 503 au respectat limitele privind NTPA 002/2002.
- În urma analizelor efectuate s-au constatat că la un număr de 22 agenți economici s-au înregistrat depășiri periodice la mai mulți indicatori față de limitele maxime admise.
- **Deșeuri** - deșeurile generate de Compania Apa Brasov SA sunt gestionate conform prevederilor Legii nr.211/2011 privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare, care transpune în legislația națională Directiva 2008/98/CE a Parlamentului European și a Consiliului. Compania Apa Brașov S.A. are implementat un sistem de colectare selectivă a deșeurilor, fiecare EF fiind dotată cu recipienti adecvați tipului de deșeu generat pentru colectare. Prin colectarea selectivă, deșeurile sunt mai ușor de predate firmelor autorizate cu care societatea are încheiate contracte de valorificare și/sau eliminare deșeuri;
- Deșeurile periculoase sunt colectate și sunt depozitate separat pe diferite categorii în funcție de proprietățile fizico-chimice, de compatibilitățile și de natura substanțelor de stingere care pot fi utilizate pentru fiecare categorie de deșeuri în caz de incendiu, astfel încât să se poată asigura un grad ridicat de protecție a mediului. Deșeurile astfel colectate sunt valorificate sau eliminate prin unități specializate autorizate cu care societatea noastră are încheiate contracte. În cadrul Companiei Apa Brasov S.A. se asigură evidența cantitativă și calitativă a tuturor tipurilor de deșeuri generate din activități și a modului de gestionare a acestora în conformitate cu H.G. 856/2002, cu modificările ulterioare. Situația gestiunii deșeurilor generate/ valorificate/ eliminate de către societate este raportată către Agenția de Protecție a Mediului Brașov cu frecvența stabilită în actele de reglementare;
- **Nămolul rezultat de la epurarea apelor uzate** - cantitatea de nămol generată în anul 2020 la nivel de operator general a fost de 11.349,00 tone, această cantitate a fost depozitată la depozitul ecologic.

Coordonatele politicii de responsabilitate față de mediu

Responsabilitatea față de mediu

Analize pentru respectarea indicatorilor de potabilitate și a normelor de deversare

Activitatea Companiei are ca principală preocupare sănătatea populației și protejarea mediului înconjurător. În acest scop, în laboratorul propriu, certificat, se efectuează zilnic aproape 100 de analize

ale apei potabile distribuite către populație. Raportul analizelor se găsește pe www.apabrasov.ro. Și pentru apa uzată se efectuează zilnic analize, pentru respectarea standardelor naționale și internaționale.

Gestionarea corespunzătoare a deșeurilor

La toate sediile Companiei Apa Brașov se realizează colectarea selectivă a deșeurilor. În privința celor rezultate din procesul de producție (tratare/epurare), fiecare entitate funcțională elaborează un *Plan de gestionare corespunzătoare a deșeurilor* care trebuie implementat în fiecare an, conform legilor specifice în vigoare.

Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă

În cadrul Axei Prioritare nr. 3 a Programului Operațional de Infrastructură Mare, Compania Apa Brașov implementează proiectul "*Fazarea proiectului Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov*", cod SMIS 2014 + 107617, precum și proiectul „*Sprijin pentru pregătirea aplicației 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*”, cod SMIS 2014 +106938 .

Campanii de informare/educare/conștientizare pe tema protejării mediului

În data de 17 noiembrie 2020, am lansat *Campania de informare, conștientizare și educare – SOS Canalizarea!*. Aceasta este oportună, deoarece în ultimii ani, a crescut îngrijorător de mult numărul de intervenții pentru desfundarea rețelelor publice de canalizare și de avarii ale echipamentelor din stațiile de pompare sau de epurare, din cauza comportamentului nepotrivit al unei părți a populației municipiului Brașov și localităților învecinate. Ne propunem să informăm toți oamenii despre cât de periculoase sunt pentru canalizare și mediul înconjurător șervețelele umede, bețișoarele de urechi sau absorbantele.

7. ASPECTE PRIVIND RESPONSABILITATEA SOCIALĂ

Acțiuni educative pentru elevi și studenți

Programul Acțiuni APArte din proiectul "Lumea într-un pahar cu apă"

Din cauza pandemiei, acțiunile din cadrul acestui program nu au putut să se desfășoare. Programările au fost realizate în februarie 2020, dar începând cu luna martie a fost instituită starea de urgență. Drept urmare, au fost anulate toate activitățile planificate.

Acțiuni privind Ziua Mondială a Apei

Pe 22 martie sărbătorim Ziua Mondială a Apei. Toate tipurile de acțiuni dedicate au fost anulate, din același motiv.

Dezvoltarea comunității

Compania Apa Brașov este un operator regional și, odată cu extinderea activității în noi localități, au fost create noi locuri de muncă. În altă ordine de idei, Compania este un bun plătitor de taxe și impozite la bugetul local.

În anul 2020, luna decembrie, a fost organizată o acțiune caritabilă pentru Fundația Hospice Casa Speranței. Date fiind condițiile de protecție sanitară, nu a fost permis accesul în sediile noastre

pentru acțiunea propriu-zisă. Totuși, obiectele confecționate de către bolnavii și voluntarii fundației au fost expuse timp de 3 zile în holul mare al sediului de pe strada Crișana. Angajații interesați și doritori de la toate sediile noastre au donat o sumă de bani pentru Fundație. Suma totală a fost predate reprezentanților Hospice.

Responsabilitatea față de clienți

Relația cu clienții

Principalii consumatori sunt:

- Persoanele fizice constituite în asociații de proprietari (blocuri de locuințe)
- Persoanele fizice care locuiesc la case
- Agenți economici și instituții publice
- Alți clienți pentru diverse servicii
- Turiști

Compania Apa Brașov S.A prestează serviciile menționate pentru toți locuitorii din Municipiul Brașov și localitățile unde operează.

Interacțiunea activă și eficientă dintre companie și clienți este unul din obiectivele principale ale Companiei. Aceste interacțiuni vitale ar trebui să fie eficace, eficiente și convenabile, în primul rând pentru clienți, dar și pentru organizație.

Cel mai importante beneficii pentru clienți sunt serviciile oferite în Call Center.

Activitatea din Contact Center este realizată în cadrul Serviciului Relații Clienți și este nucleul comunicării cu utilizatorii serviciului de alimentare cu apă și canalizare

Comunicarea directă cu clienții

Comunicarea cu clienții se face prin următoarele canale:

- Call Center – 0268/926 (via e-mail și solicitări/sesizări scrise)

Canale de comunicare	Procent
Telefon – 0268/926	75%
Sesizări/Solicitări scrise	18%
E-mail – clienti@apabrasov.ro	6%
Reprezentanți zonali	1%

Comunicare, Relații Publice

Comunicatele de presă au devenit o modalitate normală de informare a populației pe diverse teme. De cele mai multe ori, subiectele au fost preluate de presa locală, scrisă, online, de posturile de radio și de televiziune locale

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Numărul de comunicate trimise către presă pentru anul 2020 este de: **43.**Numărul Drepturilor la replică pentru anul 2020 este de: **1.**

Comunicate de presă	Număr
TARIFE	1
CANALIZARE	9
AVARII (APĂ+CANAL)	0
INVESTIȚII	15
CALITATEA APEI	0
CONTOARE	0
TRAFIC RESTRICȚIONAT/BLOCAT	0
ACȚIUNI EDUCATIVE/CAMPANII DE INFORMARE	1
OPRIRI DE APĂ/INTERVENȚII	5
FAKE NEWS	0
INFORMAȚII CLIENȚI	7
COVID-19 – ACȚIUNI	5
TOTAL	43

IMAGINEA COMPANIEI APA REFLECTATĂ ÎN ARTICOLE DE PRESĂ ÎN ANUL 2020

Subiecte abordate în presa scrisă/online	Număr de articole
TARIFE / INDEMNIZAȚII	17
CANALIZARE / EPURARE	92
AVARII (APĂ+CANAL)	35
INVESTIȚII	39
CALITATEA APEI	9
CONTOARE	11
TRAFIC RESTRICȚIONAT/BLOCAT	37
ACȚIUNI EDUCATIVE	-
OPRIRI DE APĂ/INTERVENȚII	65
FAKE NEWS	-
INFORMAȚII CLIENȚI	30
COVID-19 – ACȚIUNI	8
TOTAL	343

Tonul în care este prezentată informația	Număr de articole
INFORMATIV/NEUTRU	242

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

POZITIV	66
NEGATIV	35

8. ASPECTE SOCIALE ȘI DE PERSONAL

I. 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.

La sfarsitul anului 2020 erau înregistrați ca membri de sindicat 612 salariați din totalul de 862 de salariați, prin urmare aproximativ 70 % 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..

II. 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 31.12.2020 Compania Apa Brașov S.A. înregistrează un număr de 862 salariați (exclusiv CA, inclusiv suspendați pentru creștere copil și contract de mandat), din care 235 sunt femei și 627 bărbați.

Numar salariați (exclusiv CA, inclusiv suspendați pentru creștere copil și contract de mandat)	862
Femei	235
Barbati	627

Salariați cu funcții de conducere	49
TESA	260
Maistri	19

Muncitori	534
Varsta salariatilor	
sub 20 de ani	1
intre 21 si 30 de ani	57
intre 31 si 40 de ani	147
intre 41 si 50 de ani	273
intre 51 si 60 de ani	331
peste 61 de ani	53

Vechimea la CABV	
sub 5 ani	345
intre 5 si 10 ani	166
intre 10 si 15 ani	75
intre 15 si 20 de ani	66
peste 20 de ani	210

Distributia dupa functii	
Personal de conducere	49
Inginer	91
Subinginer	5
Economist	41
Consilier juridic	11
Chimist	4
Biolog	3
Tehnician	34
Alta categorie TESA	70
Mastru	19
Muncitor calificat	437
Muncitor necalificat	98

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.

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

Pentru realizarea competențelor, Serviciul Resurse Umane întocmește anual *Planul 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.

În anul 2020, la un număr mediu de 871 salariați, au fost realizate un număr 15 instruiți externe la care au participat un număr de 411 persoane, reprezentând 47,19 %, din numărul total de salariați, astfel:

Domeniul cursurilor	Nr. cursuri	Nr. pers. participante	% din nr. mediu salariați
Tehnic (incluzand si calificari in diverse meserii)	7	27	3,10
Achizitii Publice	-	-	-
Control intern managerial	-	-	-
Management calitate	2	14	1,6
Comunicare	3	63	7,23
Altele	3	307	35,25
TOTAL	15	411	47,19

Prin participarea la cursurile externe în anul 2020, a 47,19% din personalul societății, a fost realizată valoarea țintă a indicatorilor de performanță prevăzută în fișa de proces Managementul Resurselor Umane -FP- 01-1, ed.8, rev.0, care prevede „participarea anuală a minim 7,2 % din salariații societății, la cursuri externe”.

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

9. ASPECTE PRIVIND SĂNĂTATEA ȘI SECURITATEA ÎN MUNCĂ

Activitatea privind sănătatea și securitatea în muncă în anul 2020 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 tuturor măsurilor pentru lucrătorii societății în vederea prevenirii răspândirii virusului SARS Cov-2 (COVID-19);
 - asigurarea angajatorului ca, activitatea de telemunca să se desfășoare în condiții de securitate;
 - asigurarea ca fiecare lucrător să primescă o instruire adecvată și suficientă, cuprinzând cele 3 faze - instruirea introductivă generală, instruirea la locul de muncă, instruiți periodice;
 - asigurarea ca fiecare lucrător să primescă o instruire cu privire la modificările legislative în domeniul sănătății și securității în muncă;
 - încheierea contractelor de furnizare produse (echipamente individuale de protecție, materiale igienico-sanitare, alimentația de protecție);
-

COMPANIA APA BRASOV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020

- incheiere contract de furnizare servicii medicina muncii- examene suplimentare de medicina muncii , cu firma specializata in domeniu;
- incheierea protocoalelor de ssm cu firme externe care efectueaza lucrari pe teritoriul societatii;
- monitorizarea noxelor din mediul de munca prin laboratoare acreditate;
- monitorizarea starii de sanatate a lucratorilor prin medicul de medicina muncii;
- verificarea respectarii disciplinei in munca de catre lucratori;
- verificarea respectarii de catre lucratori a legislatiei de securitate a muncii si a instructiunilor proprii de ssm aplicabile;
- dotarea lucratorilor cu echipamente individuale de protectie si verificarea purtarii acestora;
- urmărirea acordării alimentației de protecție;
- urmărirea acordării materialelor igienico-sanitare.

Accidente de muncă (cu ITM > 3 zile)

indicatori	2020
Nr.de accidente de muncă	0
Nr. de zile de concediu medical	0

Conform legislației accidentul de muncă a fost cercetat de către o comisie care a stabilit împrejurările și cauzele care au condus la producerea evenimentului, reglementările încălcate și măsurile care s-au impus a fi luate pentru prevenirea producerii altor cazuri similare - **”Cauza producerii evenimentului este alunecarea la același nivel pe o suprafață cu ușoare urme de apă înghețată, pe fondul neatenției victimei, pe traseul dinspre domiciliu spre locul de muncă”**.

Repartitia accidentelor de muncă pe cauze

Indicatori	2020
Nr.de accidente legate de riscuri grave	0
Nr.de accidente legate de zone cu denivelări, alunecări (accident de traseu)	0
Nr.de accidente produse datorită mașinilor	0
Nr.de accidente de circulație - manipulare - depozitare materiale	0
Nr.de accidente datorită sarcinii de muncă necorespunzătoare	0
Nr. de accidente datorate acțiunilor greșite ale lucrătorului	0

Numărul de reuniuni ale CSSM

Indicatori	2020
Nr.de reuniuni ale CSSM	4

Medicina muncii

a) Număr de examene clinice, pe tipuri de examinări

Indicatori	2020
Nr.examene clinice la angajare	77
Nr.examene clinice la trecerea pe o alta functie/loc de munca	42
Nr.examene consult medicina muncii	413 si din luna aprilie din cauza COVID-19, diferenta pana la nr. total de angajati au ramas valabile fisele de aptitudine medicala din 2019
Nr.examene clinice periodice	312 si din luna aprilie din cauza COVID-19, diferenta pana la nr. total de angajati au ramas valabile fisele de aptitudine medicala din 2019

b) Număr de salariați declarați apt condiționat / inapt pe postul lor de lucru de către medicul de medicina muncii

Indicatori	2020
Nr.salariați declarați "apt condiționat" pe post	126
Nr.salariați declarați "inapt" pe post	0

Lucrătorilor declarați "apt condiționat" li s-au făcut de către medicul de medicină muncii recomandări cu privire la: dispensarizare la medici specialiști, alternarea poziției de lucru, ridicare greutate, etc.

10. 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.

În conformitate cu H.G.–nr. 262/2019 - Norme metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 202/2002, la nivelul companiei sunt formate 2 persoane în domeniul egalității de șanse și tratament prin participarea la cursul de formare profesională, denumit *Expert în egalitate de șanse și tratament între femei și bărbați*.

Managementul COMPANIEI APA BRAȘOV S.A. dorește să ofere oportunități egale pentru toți salariații săi, din acest motiv societatea va asigura promovarea principiului egalității de șanse, prin eliminarea oricărei discriminări pe baza unor criterii de rasă, cetățenie, etnie, culoare, limbă, religie, origine socială, trăsături genetice, sex, orientare sexuală, vârstă, handicap, boală cronică necontagioasă, infectare HIV, opțiune politică, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori

activitate sindicală, apartenență la o categorie defavorizată precum și orice alt criteriu care are ca scop sau efect restrângerea, înlăturarea recunoașterii, folosinței sau exercitării, în condiții de egalitate, a drepturilor omului și a libertăților fundamentale sau a drepturilor recunoscute de lege, în domeniul politic, economic, social și cultural sau în orice alte domenii ale vieții publice.

În luna februarie a anului 2020, la nivelul CABv a fost elaborată și promovată la nivel de societate *Politica în domeniul egalității de șanse și tratament între femei și bărbați*. Prin această politică, managementul CABv, salariații societății, colaboratorii și clienții societății sunt încurajați să implementeze și monitorizeze politica elaborată în domeniul egalității de șanse și tratament între femei și bărbați. Aceasta politică a fost însușită de către toți salariații societății.

Pentru personalul existent, conducerea societății promovează egalitatea de șanse 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 în Regulamentul Intern al Companiei Apa Brașov SA.

11. ASPECTE LEGATE DE COMBATAREA CORUPȚIEI ȘI A DĂRII DE MITĂ

Având în vedere obligația societății noastre de a implementa prevederile Hotărârii Guvernului nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016 – 2020, coroborată cu H.G. nr. 599/2018 la nivelul CABv a fost adoptată *Declarația de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020*. Totodată, în vederea aplicării H.G. nr. 599/2018 - privind metodologia de evaluare a riscurilor de corupție împreună cu indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție, cu indicatorii de estimare a impactului în situația materializării riscurilor de corupție și formatul registrului riscurilor de corupție, precum și elaborarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul societății noastre, a fost constituit, prin decizie Grupul de lucru pentru integritate la nivelul Companiei Apa Brașov S.A.

Prin Declarația de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare al Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020, conducerea Companiei Apa Brașov S.A. își asumă datoria ca în efectuarea sarcinilor de serviciu:

- să respecte valorile fundamentale și principiile stabilite în strategia anticorupție pe perioada 2016-2020;
- să considere interesul public mai presus de orice alt interes;
- să nu se folosească de îndatoririle de serviciu pentru obținerea de beneficii necuvenite patrimoniale sau nepatrimoniale pentru ei, familiile lor sau persoanele apropiate.

Procesul de management al riscurilor de corupție este organizat și monitorizat în conformitate cu *Procedura de Sistem SNA – Controlul și monitorizarea riscurilor de corupție ce a intrat în vigoare în data de 23.01.2020*. În acest sens, începând cu anul 2020 au fost elaborate documentele specifice la nivelul fiecărei entități funcționale, precum:

- Lista activităților, acțiunilor și riscurilor de corupție;
 - Alerta la riscuri de corupție;
 - Registrul riscurilor de corupție ,
 - Planul pentru implementarea măsurilor de intervenție a riscurilor de corupție;
- și centralizate la nivelul Companiei Apa Brașov SA în:
- Registrul riscurilor de corupție al CABv,
 - Planul pentru implementarea măsurilor de intervenție a riscurilor de corupție al CABv.
-

12. ASPECTE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Conducerea societății în anul 2020 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 pentru perioada 2020 - 2024* 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.ec. Popa Teodor

