

RAPORT DE GESTIUNE
asupra rezultatelor economico-financiare ale Companiei APA Brasov SA
la 31 decembrie 2022

Compania APA Brasov SA a intocmit situatiile financiare pentru anul fiscal 2022 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 4268/2023. Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale la sfarsitul exercitiului financiar 2022.

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 2022 Compania APA Brasov SA a realizat urmatoarele:

REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE

-LEI-

-LEI-				-mii lei-
Nr. Crt.	Indicatorul	Prevederi BVC	Realizari	%
		2022	2022	
I.	VENITURI TOTALE:	163.670	165.989	%
1	Venituri totale din exploatare , din care:	160.370	162.620	116%
a)	productia vanduta (cifra de afaceri neta), din care:	154.600	160.603	
a1)	din servicii prestate	154.500	160.469	
a2)	din alte venituri	100	134	
b)	din vanzarea marfurilor	0	0	
c)	din subventii si transferuri din exploatare	0	0	
d)	din productia de imobilizari	1.000	0	

e)	venituri aferente costului productiei in curs de executie	0	0	
f)	alte venituri din exploatare	4.770	2.017	
2	Venituri financiare	3.300	3.369	102%
II.	CHELTUIELI TOTALE:	156.126	159.803	102%
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	155.426	158.506	102%
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	48.737	58.592	120%
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.700	14.920	101%
C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	83.979	77.041	92%
c0)	Cheltuieli de natura salariala, din care:	79.298	72.744	92%
c1)	Cheltuieli cu salariile	59.218	55.520	94%
c2)	bonusuri	20.080	17.223	86%
c3)	Alte cheltuieli cu personalul	0	0	
c4)	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	2.181	1.981	91%
c5)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	2.500	2.316	93%
D.	Alte cheltuieli de exploatare	8.010	7.953	99%
2	Cheltuieli financiare	700	1.297	185%
III.	REZULTATUL BRUT	7.544	6.186	
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	1.207	1.417	
V.	PROFIT CONTABIL ramas dupa deducerea impozitului pe profit	6.337	4.769	

Prezentam mai jos cheltuielile de exploatare realizate in anul 2022, conform BVC:

-mii lei-

		2021	2022	%
Cheltuieli de exploatare (Rd.1+Rd.2+Rd.3+Rd.4), din care:		129.917	158.506	122%
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii , din care:	1	39.198	58.592	149%

A1	Cheltuieli privind stocurile , din care:		28.685	46.418	
a)	cheltuieli cu materiile prime		5.776	7.955	138%
b)	cheltuieli cu materialele consumabile		9.909	11.503	106%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		1.136	1.022	82%
d)	cheltuieli privind energia și apa		11.864	25.938	146%
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți , din care:		5.524	6.861	
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		5.351	6.594	123%
b)	alte servicii executate de terti (chirii, prime asigurare)		172	267	155%
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți , din care:		4.989	5.313	
a)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul		92	42	45%
b)	cheltuieli de protocol și informare a publicului prin reclamă și publicitate		59	125	211%
c)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		49	43	89%
d)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		30	63	213%
e)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		347	343	86%
f)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		444	493	111%
g)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți		3.754	3.921	104%
h)	alte cheltuieli		215	282	131%
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate , din care:	2	14.595	14.920	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale (redeventa)		13.377	13.406	101%
c)	ch. cu taxa de licență, autorizare, mediu		282	315	111%
d)	Ch. Cu taxa de autorizare		5	1	
e)	Ch. taxa de mediu		0	1	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite locale, centrale		929	1.198	129%
C.	Cheltuieli cu personalul , din care:	3	70.498	77.041	109%
C0	Cheltuieli de natură salarială		66.303	72.743	110%
C1	Cheltuieli cu salariile		49.607	55.520	112%
C2	Bonusuri , din care:		16.696	17.223	103%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015		502	528	105%

	(art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare)				
	b) tichete de masă;		3.678	4.824	131%
	c) tichete de vacanță;		996	1.058	106%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		598	931	104%
	e) alte cheltuieli conform CCM.		10.920	9.880	90%
C3	Alte cheltuieli cu personalul		0	0	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete		1.981	1.981	100%
	a) pentru directori/directorat		1.613	1.611	100%
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere		368	371	91%
	c) pentru AGA și cenzori		0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		0	0	
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale		2.214	2.316	105%
D. Alte cheltuieli de exploatare					136%
		4	5.626	7.953	
a)	cheltuieli cu majorări și penalități		31	74	
b)	cheltuieli privind activele imobilizate		1.300	12.946	
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		8.659	8.513	
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane		(3.065)	(647)	

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

Rezultatele din exploatare

În cursul anului 2022 s-au realizat **venituri din exploatare** în suma de 162.620 mii lei, din care **cifra de afaceri** în suma de 160.603 mii lei, în creștere față de anul precedent cu 14% (22.091 mii lei). **Cheltuielile de exploatare** realizate au fost de 158.506 mii lei, în creștere față de 2021 (28.135 mii lei) cu aproximativ 21 %.

Rezultatul din exploatare în 2022 este profit în suma de 4.113 mii lei în scădere față de 2021 (10.021 mii lei), scădere datorată creșterii costurilor la utilități și a materiilor prime și materiale.

Rezultate financiare

In cursul anului 2022 veniturile din dobanzi pentru disponibilul din cont au fost de 2.375 mii lei, iar cheltuielile cu dobanzile platite pentru creditul BERD sunt in suma de 173 mii lei. Diferentele favorabile de curs valutar si alte venituri financiare au fost de 994 mii lei in timp ce cheltuielile cu diferentele nefavorabile de curs valutar au fost de 1.008 mii lei. Astfel, rezultatul financiar este profit in suma de 2.072 mii lei.

Rezultatul exercitiului

In cursul anului 2022 veniturile totale sunt in suma de 165.989 mii lei, cheltuielile totale in suma de 159.803 mii lei. Rezulta un profit net al exercitiului in cuantum de 4.768 mii lei, in scadere fata de 2021 (8.413 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	31.12.2021	31.12.2022
PROFIT NET		
(Inclusiv participarea salariatilor la profit)		
REZULTATUL REPORTAT - PROFIT	9.344.686	5.298.316
<i>IMPOZIT PE PROFIT</i>	2.329.102	1.417.279
<i>PROFIT BRUT</i>	<i>11.673.788</i>	<i>6.715.595</i>
a) Rezerve legale	-	0
b) Alte rezerve din vanzari mijloace fixe	-	0
c) Acoperirea pierderilor din anii precedenti din retratare.	29.435	0
TOTAL a+b+c	29.435	0
PROFIT DE REPARTIZAT, dupa cum urmeaza	9.315.251	5.298.316
a) Participarea salariatilor la profit	931.525	529.832
b) Dividende (nu se distribuie)	-	-
c) Surse proprii de finantare.	8.383.726	4.768.484

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 2022, participarea salariatilor la profit s-a stabilit prin urmatorul calcul: 4926 lei x 867 =4.270.842 lei (salariul de baza mediu lunar*nr de salariati), in timp ce limita maxima admisa de 10% din profitul net ar fi 529.832 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 2022, 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 2.509.772 lei, cumulat, inclusiv pentru anii precedenti.

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 insa din fonduri de la Consiliul Judetean.

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

In cursul anului 2017 s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 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.

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

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

In cursul anului 2021 s-a efectuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public de la UAT Hăghig, dar s-a continuat si preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

In cursul anului 2022 s-a continuat preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

Redam mai jos situatia patrimoniului public aflat in administrarea companiei:

PATRIMONIU PUBLIC LA 31.12.2022			
		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2021	31.12.2022
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	163.719.880	163.718.464
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	147.473.613	147.473.613
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	13.810.844	13.810.844
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	9.090.284	13.729.240
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	36.860.090	36.938.525
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	30.513.111	30.513.111
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	11.731.654	11.744.903
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	135.487	143.633
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	8.542.712	9.537.466
12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	67.085.938	67.099.749
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.623.061	3.623.061
14	Patrimoniul public al Comunei Harman	10.086.211	10.374.934
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.404.495
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	8.002.598	9.306.715
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.499.098	6.571.969
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
19	Patrimoniul public al Comunei Haghig	8.892.239	8.892.239
	TOTAL PATRIMONIU PUBLIC	530.362.033	537.773.678

Patrimoniul propriu al Companiei este format din urmatoarele:

PATRIMONIU PROPRIU LA 31.12.2022 la valoarea de inventar			
Nr. crt	Patrimoniul privat	31.12.2021	31.12.2022
1	Imobilizari necorporale	3.568.337	3.703.786
2	Imobilizari corporale	63.321.320	67.802.680
	Total Patrimoniul privat	66.887.657	71.506.465
	Patrimoniul privat de natura domeniului public		
1	Imobilizari necorporale	1.048.378	1.048.378
2	Imobilizari corporale	603.125.400	645.334.015
	Total Patrimoniul privat de natura domeniului public	604.173.778	646.392.393
	TOTAL GENERAL	671.061.435	717.898.858

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in perioada 2009 - 2021 si 2022 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobiliarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

Localitatea	Valoarea		
	2009 – 2019	2020	2021
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	7.559.604		
Teliu	6.457.967		
Ungra	737.172		
Sanpetru	465.380		
Hăghig			8.892.239
Total	138.342.098	2.995.371	8.892.239

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 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.

Urmatoarea reevaluare a cladirilor necesara impozitarii va fie efectuata pe baza datelor de la 31.12.2023, conform Legii 296/2020 care modifica Codul Fiscal la art.460 (termenul s-a modificat de la 3 ani la 5 ani).

Situatia creantelor

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

	31.12.2021	31.12.2022
Creante comerciale	16.876.637	24.465.230
Alte creante	7.204.992	7.967.311
Total creante	24.081.629	32.432.541

Creantele comerciale

	31.12.2021	31.12.2022
Avansuri pentru servicii	20.194	2.484.010
Clienti	7.546.059	9.255.416
Clienti incerti sau in litigiu	14.074.644	13.408.485
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(14.074.644)	(13.408.485)
Clienti- facturi de intocmit	9.310.385	12.725.804
Total	16.876.637	24.465.230

Alte creante

	31.12.2021	31.12.2022
TVA neexigibil si de recuperat	1.917.559	3.107.720
Impozit pe profit de recuperat	0	771.330
Debitori diversi	36.202	170.996
Ajustari pentru debitori diversi	(31.946)	(31.946)
Fond national unic de asigurari sociale de sanatate	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	737.657	483.891
Subventii POS Mediu - buget local si alte subventii	4.456.540	2.951.607
Sume in curs de clarificare	290	2.250
Alte creante cu bugetul statului	412	412
Dobanzi de incasat	88.278	511.051
Total	7.204.992	7.967.311

Ajustari pentru deprecierea creantelor

Ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost constituite in proportie de 100% pentru facturile emise pana la 31.12.2019, in proportie de 90% pentru cele emise in anul 2020, 50% pentru facturile emise in anul 2021, iar pentru facturile emise in anul 2022 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 31.12.2022 este de 13.408.485 lei.

Situatia datoriilor

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit inclusiv dobanda aferenta	8.503.544	3.577.774	4.925.770
Avansuri incasate in contul comenzilor	461.151	461.151	0
Datorii comerciale	8.509.428	8.509.428	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	20.286.410	19.115.763	1.170.647
Total	37.760.533	31.664.116	6.096.417

Datoriile comerciale

Descriere	31.12.2021	31.12.2022
Furnizori	4.500.348	3.126.357
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	377.689	817.241
Furnizori facturi de sosit	2.406.875	4.565.830
Total	7.284.912	8.509.428

Alte datorii

Descriere	31.12.2021	31.12.2022
Imprumuturi si datorii asimilate (Concesiuni si garantii de buna executie)	8.435.020	7.685.640
Personal si conturi asimilate	2.631.571	3.825.311
Protectia sociala si conturi asimilate	2.369.596	2.599.814
Impozitul pe salarii	429.843	486.020
TVA de plata	0	0
Creditori diversi	6.563.035	5.556.762
Impozit pe profit	423.723	0
Sume de clarificat	124.624	132.863
Total	20.977.412	20.286.410

Imprumuturi si datorii asimilate include valoarea ramasa de platit pentru concesiunile de terenuri primite de catre companie (in suma de 250.153 lei) si garantii de buna executie de la furnizori (in suma de 7.429.104 lei).

116.931.105,35	95.915.305,8 3	9.668.262,8 3	10,08	86.247.043	89,92	73.309.986,4 3	85	11.212.115,5 7	13	1.724.941	2	21.015.799, 52
----------------	-------------------	------------------	-------	------------	-------	-------------------	----	-------------------	----	-----------	---	-------------------

În data de 29.06.2022, s-a semnat Actul adițional nr.3 la Contractul de finanțare nr. 39. Noua valoare totală a Proiectului, fără TVA este de 116.989.415,35 lei.

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR/FC/FSE		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
116.989.415,35	95.915.305,8 3	9.668.262,8 3	10,08	86.247.043	89,92	73.309.986,4 3	85	11.212.115,5 7	13	2.724.941	2	21.074.109,5 2

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

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

Pentru proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România", până la 31.12.2022, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 81.042.627,93

lei aferent Cererilor de rambursare 1-21 și TVA în sumă de 15.708.021,97 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 539.689,32 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.115.706,59 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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

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

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

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

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

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

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

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

Până la 31.12.2022, s-au rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 5.475.195 lei aferent Cererilor de rambursare 1-4 și TVA în sumă de 1.050.795 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 7.993,84 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 19.733,66 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

În Cererea de rambursare nr. 3/26.02.2021, AM POIM nu a autorizat suma de 137.250 lei reprezentând corecție financiară preventivă de 25%.

Ca urmare a notei de constatare nr.59327/16.06.2021 privind neregulile și de stabilire a programelor operaționale în cadrul obiectivului de convergență, s-a aplicat o corecție financiară de 25% și s-a stabilit creanța bugetară în suma de 1.084.715,00 lei (inclusiv TVA).

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

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

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

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

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

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

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

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

Contractul de Imprumut BERD nr. 41890/09.06.2011.

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

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

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

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

- comision la semnare, plătit o singură dată:
 - 190.000 EURO pentru tranșa I;
 - 20.000 EURO pentru tranșa II.
- comision de angajament pentru tranșa I:
 - 09.06.2013-08.06.2014- 0,25%/ an din suma netrăsa din imprumut,
 - din 09.06.2014 - 0,5% / an din suma netrăsa din imprumut.

În data de 15.01.2021, valoarea totală a angajamentului inițial a fost redusă cu 14.690.000 EURO, această sumă reprezentând anularea creditului BERD 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 31.12.2022 au fost rambursați 10.228.210,07 euro și s-a plătit o dobândă de 1.406.455,93 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

In anul 2022 au fost rambursați 1.054.506,70 euro și s-a plătit o dobândă de 35.192,09 euro.

Descriere	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
	Mii EURO	Mii LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	1.703	8.425,17	980	4.846,20
Credit BERD partea curenta	1.054	5.217,80	723	3.577,77
Sold la 31.12.2020	2.757	13.642,97	1,703	8.423,97

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4.9481 lei/euro pentru anul 2021, respectiv 4,9474 lei/euro pentru anul 2022.

Constituirea si utilizarea fondului de investitii (IID)	31 dec 2021	31 dec 2022
Sold initial	156.475.445	147.299.364
Surse:		
Amortisment	5.436.272	9.965.402
TVA recuperat	6.336.244	3.993.567
Dobanda disponibila	359.187	122.598
Impozit pe profit si varsaminte din profitul net restituite de la C.J.Bv si Primaria Brasov	1.346.698	2.222.092
Redeventa restituita de primarii si Consiliul Judetean	14.106.926	13.888.299
Taxe si impozite locale restituite de primarii si Consiliul Judetean	26.678	27.652
Surse proprii de finantare din profitul net	8.000.000	5.764.308
Vanzari mijl. fixe si recuperari din casari	0	3.096
Decontari interne	1.518.125.954	1.588.760.411
Alte surse proprii	586	340
Sume in curs de decontare	2.226.253	3.987.887
Depozite bancare MRD	79.504.290	97.946.612
Dobanda disponibil in contul serv.datoriei	230.075	210.118
Dobanda depozite MRD	185.758	1.381.211
Diferente de curs favorabile	509.032	741.781
Subventii POS Mediu – buget de stat	0	
Subventii POS Mediu – fonduri coeziune	0	
Subventii POS Mediu – buget local	152.576	0
Subventii FAZARE – buget de stat	12.458.630	1.656.117
Subventii FAZARE – fonduri coeziune	34.100.594	4.540.356
Subventii FAZARE – buget local	894.193	318.653
Subventii SPRIJIN – buget de stat	135.878	475.778
Subventii SPRIJIN – fonduri coeziune	349.988	1.225.488
Subventii SPRIJIN – buget local	4.118	23.610
Dobanda de primit	62.188	77.595
Trageri BERD	0	0
Creditori	0	0
Alte sume primite cu caracter de subventii pt investitii	0	0
Debitori	0	0
Total surse	1.684.552.118	1.737.332.973
Plati:		
Lucrari de investitii STPI fonduri proprii	34.556.978	31.000.755
Lucrari de investitii PIU fonduri proprii	49.955.465	2.080.648
Plata restituire alocatie BL	0	0
Rata credit BERD	5.163.076	5.186.275
Dobanda credit BERD	225.494	154.308
Comision credit BERD	0	0
Restituire sume MFE cf note debit	0	0
Diferente curs valutar nefavorabile	85.966	788.323
Garantii de buna executie restituite	271.578	9.607
Garantii depuse in conturi speciale	131.360	179.727
Comision bancar	1.102	2.020

Decontari interne	1.501.644.114	1.586.441.898
Sume in curs de decontare	0	0
Creditori	2.547.059	4.154.541
Alte sume platite-subventii	0	0
Depozite MRD	99.146.007	104.471.895
Total plati	1.693.728.199	1.734.469.997
Sold final	147.299.364	150.162.343

Inventarierea patrimoniului

In cursul anului 2022, 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 4.9474 la 31 decembrie 2022 fata de 4.9486 la 31 decembrie 2021).

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.

Riscul nerealizării veniturilor

În 2022 s-a păstrat structura de consum a clienților, astfel încât populația reprezintă 70% din producția vândută.

Combinat, având în vedere previziunile prudente făcute la întocmirea bugetului pe 2022, a fost atinsă ținta privind cifra de afaceri.

Pentru 2023, având în vedere preocuparea consumatorilor de reducere a risipei, precum și problemele economiei derivate din pandemie și războiul din Ucraina, există riscul pe care îl apreciem ca fiind moderat al nerealizării producției cu 1-3% din total volum fizic.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor în funcție de risc care a avut loc pe piețele financiare internaționale în intervalul 2009-2022 a afectat performanța acestora, inclusiv piața financiar-bancară din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate și creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un nivel scăzut și acces dificil la fondurile de pe piața de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc și rate de împrumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea Societății de a obține împrumuturi noi și refinanțări ale facilităților existente în condiții similare celor aplicabile tranzacțiilor anterioare.

Cu toate acestea, rezultatele financiare bune din ultimii ani au făcut ca atât bancile comerciale cât și cele de dezvoltare internaționale (BERD, BEI) să își arate disponibilitatea de a credita societatea, fie pentru cofinanțarea proiectelor de investiții europene, fie unele separate.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Societății de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la randul lor alte provocări.

Creditorii Societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care informațiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimări revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar în politica sa de depreciere.

Din cauza scumpirii energiei electrice și a combustibilului, a inflației, a crizei de componente și a lungirii circuitelor de transport globale, o serie de furnizori au înregistrat unele întârzieri sau dificultăți la livrare. De asemenea, prețurile au trebuit reajustate.

Preocupările actuale privind posibilitatea ca deteriorarea condițiilor financiare să contribuie într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor și a Bancilor Centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale având drept scop contracararea aversiunii tot mai mari față de risc și restabilirea unor condiții normale de funcționare a pieței.

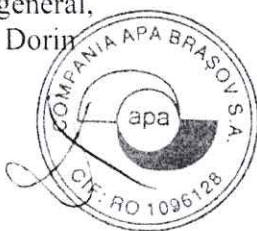
Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului bancar din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea nu poate estima într-o manieră exactă efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a pietelor financiare. Conducerea Societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

- pregătirea unor strategii de gestionarea a crizei de lichiditate și stabilirea unor măsuri, a întâmpinării eventuale crize de lichiditate;
- monitorizarea constantă a lichidității;
- previziuni ale lichidității curente;

monitorizarea permanentă a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România.

Director general,
Ing. Fatu Dorin



Director economic,
ing. Ec. Popa Teodor

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