

COMPANIA APA BRAȘOV SA

**Situații financiare auditate
pentru exercițiul încheiat
la 31 Decembrie 2025**

Note la situatiile financiare

Sumar

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

1.1 Prezentarea societății	1
1.2 Obiectul de activitate	1
1.3 Conformitatea cu reglementarile contabile (OMFP 1802/2014)	2
1.4 Principii, politici și metode contabile	2

NOTA 2. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

2.1 Situatia activelor imobilizate (formular COD 40)	8
2.2 Detalierea activelor imobilizate	10
2.2.1 Imobilizari necorporale	10
2.2.2 Imobilizari corporale (patrimoniul privat si public)	10
2.2.3 Imobilizari financiare	20

NOTA 3. SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

3.1 Capitaluri proprii	21
3.2 Provizioane	23
3.3 Repartizarea profitului	24
3.4 Situatia fluxului de trezorerie	25
3.5 Situatia creantelor	26
3.6 Situatia datoriilor	27
3.7 Situatia stocurilor	37
3.8 Situatia veniturilor	37
3.9 Situatia cheltuielilor	38
3.10 Informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie si conducere	39
3.11 Angajamente si garantii acordate/primate	43
3.12 Litigii, active si datorii contingente	43
3.13 Parti legate	43
3.14 Probleme de mediu	44
3.15 Evenimente ulterioare bilantului	44

NOTA 4. DATE INFORMATIVE (COD 30)	45
------------------------------------	----

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

NOTA 1.1 Prezentarea societății

Compania Apa R.A. Brasov s-a infiintat in anul 1991 prin Decizia nr. 9 /11.01.1991 a Prefecturii Judetului Brasov, in conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990.

In cursul anului 2008, respective la 30 iulie 2008, Compania APA RA Brasov s-a reorganizat din regie autonoma in societate comerciala pe actiuni, fara lichidare, conform HCJ nr. 318/28.10.2006 astfel cum a fost modificata prin HCJ nr. 491/20.12.2007 in conditiile OUG nr. 30/1997, avand ca actionari Judetul Brasov si unitatile administrativ teritoriale ale caror servicii de alimentare cu apa si de canalizare au fost furnizate de Compania Apa R.A. Brasov, respectiv Municipiul Brasov, Orasul Rupea, Orasul Ghimbav, Comuna Apata, Comuna Halchiu, Comuna Harman si Comuna Sanpetru.

Societatea Compania Apa Brasov S.A. este continuatoarea personalitatii juridice a fostei regii autonome Compania Apa Brasov, fiind rezultata din transformarea acesteia fara lichidare, dar avand personalitatea juridica specifica societatilor comerciale din 30 iulie 2008, ziua inmatricularii acesteia la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov.

Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1991000077086, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod unic de inregistrare 1096128. Sediul social este in BRASOV , Str. Vlad Tepes nr. 13.

NOTA 1.2 Obiectul de activitate

În cursul anului 2008 Societatea Comerciala Compania Apa Brasov SA si Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "In Domeniul Apei din Judetul Brasov" au incheiat Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare .

"Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara in Domeniul Apei din Judetul Brasov" a incheiat contractul de delegare in numele si pe seama urmatoarelor 17 unitati administrativ – teritoariale membre: Judetul Brasov, Municipiul Brasov, Municipiul Codlea, Municipiul Sacele, Orasul Rupea, Orasul Ghimbav, Comuna Apata, Comuna Feldioara, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Hoghiz, Comuna Homorod, Comuna Moieciu, Comuna Prejmer, Comuna Sanpetru, Comuna Ungra, Comuna Bod.

Prin acest contract ale carui efecte au inceput sa se produca in 2009, Companiei Apa Brasov SA i se delega competentele și responsabilitatile privind gestiunea propriu-zisa a serviciului de alimentare cu apa si canalizare, respectiv administrarea si exploatarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare aferente acestuia.

Serviciile prestate de societate asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru municipiul Brasov precum si pentru localitatile Harman, Sinpetru, Halchiu, Rupea, Dopca si Bogata, livrarea apei la Sacele, Tarlungeni si Homorod si preluarea apelor uzate pentru epurare de la Sacele si Rasnov.

Principalele servicii prestate de catre societate sunt urmatoarele:

- Gospodarirea resurselor de apa, captarea, tratarea, transportul si distributia apei;

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- Colectarea, transportul si epurarea apelor uzate;
- Exploatarea, intretinerea, repararea si modernizarea instalatiilor, a constructiilor si utilajelor din dotare sau concesionate pe intreaga raza de activitate, precum si pentru nevoile altor unitati si populatie.

1.3 Reglementari contabile aplicate

Prezentele situatii financiare individuale au fost întocmite de către Compania Apa Brasov SA în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare (denumit în continuare „OMF 1802/2014”).

Situatiile financiare cuprind Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu și Situația fluxurilor de trezorerie și prezentele Note explicative.

Compania Apa Brașov S.A. are obligativitatea auditării situațiilor financiare anuale, îndeplinind criteriile de mărime (active, cifră de afaceri, număr de angajați) prevăzute de legislația în vigoare, respectiv Legea nr. 162/2017 actualizata privind auditul statutar și reglementările contabile aplicabile. Astfel, auditul financiar al societatii în anul 2025 a fost asigurat de firma MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului S20251207/18.12.2025 încheiat între cele două părți. Auditorul financiar nu a prestat servicii conexe de consultanță.

1.4 Principii, politici si metode contabile

Principiile contabile de bază aplicate sunt:

1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente

Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Evaluarea reprezintă procesul prin care se determină valoarea la care elementele situațiilor financiare sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț și contul de profit și pierdere.

2.Principiul continuitatii activitatii

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

La data de 31.12.2025 societatea dispune de active totale in valoare de 1.447.891.562 lei (31.12.2024: 1.254.674.372 lei), capitaluri proprii în valoare de 353.443.678 lei (31.12.2024: 269.093.825 lei) si a inregistrat un profit net de 65.111.287 lei (31.12.2024: 48.775.226 lei). Pe baza acestor informatii precum și a estimării privind fluxurile de numerar viitoare, conducerea Societății este ferm convinsă că Societatea va genera suficiente resurse financiare pentru a-și continua activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

3.Principiul permanentei metodelor

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

4.Principiul prudentei

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

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

5.Principiul independentei exercitiului

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

6.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

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

7.Principiul necompensarii

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

8.Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

9.Principiul pragului de semnificatie

Elementele care are au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata. Pragul de semnificatie stabilit este de 1% din Cifra de Afaceri.

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

POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, 983/1998 și 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative; retratarea valorii contabile nete a activelor s-a făcut pentru ca aceasta să reflecte mai bine valoarea lor de piață. Activele corporale reprezentând patrimoniul propriu al Societății și clădirile din patrimoniul public au fost reevaluate la 31.12.2007, 31.12.2010, 31.12.2013, 31.12.2019 și 31.12.2025 de către evaluatori autorizați.

În februarie 2025 s-a emis raportul de evaluare a clădirilor existente în patrimoniu la 31.12.2024 în vederea impozitării, sume care nu au influențat valorile contabile ale imobilizărilor corporale din situațiile financiare ale anului 2024.

În februarie 2026, s-a finalizat raportul de evaluare a clădirilor existente în patrimoniu privat la 31.12.2025, pentru valoarea justă, sume care au influențat valorile contabile ale imobilizărilor corporale. Acestea sunt reflectate în situațiile financiare ale anului 2025.

Următoarea reevaluare a clădirilor necesară impozitării va fi efectuată pe baza datelor de la 31.12.2029, conform Legii 296/2020 care modifică Codul Fiscal la art.460 (termenul s-a modificat de la 3 ani la 5 ani).

Activele proprii sunt constituite din totalitatea activelor Societății mai puțin cele de natură domeniului public, conf. Legii 213/1998 și a HG 972/2002 privind atestarea patrimoniului public al județului Brașov, precum și cele de natură domeniului public intrate în patrimoniu după HG 972/2002, finanțate din alocatie bugetară de la bugetul central sau local. Pentru activele care aparțin patrimoniului public, conform celor de mai sus, nu se calculează amortizare.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Cladiri si constructii	40 ani
Echipamente	5-12 ani
Mijloace de transport	5 ani

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Mobilier si echipament de birou	5-10 ani
Softuri	3- 5 ani

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

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

Cheltuielile ulterioare cu privire la activele imobilizate, acestea sunt recunoscute în contabilitate în funcție de scopul acestora și de beneficiile economice viitoare pe care le generează. Astfel, ele pot fi cheltuieli ale perioadei și atunci se trec direct pe costuri sau cheltuieli de capitalizare, care se adaugă la valoarea activului.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie. Ele sunt recunoscute in situatiile financiare anuale la valoarea realizabila neta care presupune deducerea din costul de achizitie a eventualelor ajustari pentru pierderi de valoare. Metoda de evaluare și descărcare a stocurilor este FIFO. În contul 3921 sunt constituie ajustari de valoare, în funcție de vechimea lor.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea propabila de încasare care înseamna valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere, conform celor mentionate in Nota 3.5.

Evaluarea creantelor si datoriilor

Creantele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Dacă există riscul de neîncasare, se înregistrează ajustări pentru pierdere de valoare, diminuând valoarea netă a creanțelor în bilanț. Datoriile se evaluează la valoarea probabilă de plată.

La inchiderea exercitiului financiar, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei, iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective.

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferențele favorabile sau nefavorabile rezultate din reevaluare se recunosc în contul de profit și pierdere.

Cursurile de schimb comunicate de BNR la 31.12.2025 au fost: 1 USD = 4.3417 LEI, 1 EUR = 5.0985 LEI.

Subventii pentru investitii si donatii

Subventiile pentru investitii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de an si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care :

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva;
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

Estimari

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere, pentru pensii, taxe si impozite, litigii.

Repartizarea profitului

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

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri se compune din:

- venituri din presari servicii livrare apa potabila si canalizare in localitatile deservite in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clienti persoane fizice, asociatii de proprietari sau persoane fizice;
- venituri din prestari servicii conexe activitatii de livrare apa potabila si canalizare;
- venituri din inchiriere si alte venituri

Veniturile din prestarile de servicii livrare apa potabila si canalizare sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate in baza citirilor si facturarii acestora. La sfarsitul fiecarui trimestru se face estimarea cantitatilor livrate si nefacturate si se recunoaste venitul aferent.

Celelalte venituri din prestari servicii sunt recunoascute la momentul prestarii serviciului si facturarii acestuia catre client in baza intelegerilor contractuale.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
NOTE EXPLICATIVE ALE SITUATIILOR FINANCIARE 2025
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

2.1 Situatia activelor imobilizate (formular COD 40)

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

NOTA 2.1 ACTIVE IMOBILIZATE (F40)

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	IMOBILIZARI FINANCIARE	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL-
		Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Active biologice	Avansuri si Imobilizari in curs			
Cost									
La 31.12.2024	5.918.086	661.169.039	158.268.262	4.523.226	377.649	260.676.703	1.085.014.879	5.843	1.090.938.808
Intrari	81.601	42.785.373	34.352.240	340.753	4.264	122.854.868	228.180.648	97.604	228.359.853
Cresteri din reevaluare		27.843.150		220.591	0				
Iesiri/trasferuri	534.066	1.217	509.778			72.345.749	73.077.335	103.447	73.714.848
La 31.12.2025	5.465.621	731.796.345	192.110.724	4.643.388	381.913	311.185.822	1.240.118.192	0	1.245.583.813
Amortizare									
La 31.12.2024	3.545.149	69.001.957	51.344.567	2.731.538	79.867	0	123.157.929	0	126.703.078
In perioada	112.327	14.975.308	3.966.038	102.517	6.744		19.050.607	0	19.050.607
Cresteri din reevaluare									
Iesiri	534.066	1.217	509.053	3.090			513.360		513.360
La 31.12.2025	3.123.410	83.976.048	54.801.552	2.830.965	86.611	0	141.695.176	0	144.818.586
Ajustari									
La 31.12.2024	0							0	0

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

Intrari	-	-	-	-	-	-	-	0	-
iesiri	-	-	-	-	-	-	-	0	-
La 31.12.2025	0								0
La 31.12.2024	2.372.937	592.167.082	106.923.695	1.791.688	297.782	260.676.703	961.856.950	5.843	964.235.730
La 31.12.2025	2.342.211	647.820.297	137.309.172	1.812.423	295.302	311.185.822	1.098.423.016	0	1.100.765.227

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

2.2 IMOBILIZARI

2.2.1 Imobilizări necorporale

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

Compania APA mai are in concesiune un teren de la Primaria Ghimbav pentru Statia de Epurare Brasov, in baza contractului de concesiune nr. 978/23.04.1998. Durata contractului este de 90 ani incepand cu data contractului, redeventa anuala este de 2.267,20 lei indexat anual cu rata inflatiei comunicata de Comisia Nationala de Statistica si se plateste timp de 25 de ani de la data semnarii contractului. Valoarea concesiunii este de 56.681 lei si se amortizeaza liniar pe durata de 25 ani. Ultima rata a fost achitata la 2022.

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

Valoarea neta contabila reevaluată a concesiunilor la 31 Decembrie 2025 este de 244.348 lei.

Alte imobilizari necorporale contin, in principal licente soft care au durata de utilizare de 3 ani si se amortizeaza liniar.

2.2.2 Imobilizări corporale

Patrimoniul privat

Terenurile detinute de societate sunt situate in Brasov, str. Plugarilor, avand o suprafata de 5.100 mp, locul de amplasare al Statiei de Epurare Brasov.

In luna iunie 2020, dupa o analiza a situatie zonale a fost achizitionat un imobil nou in care se va transfera punctul de lucru al Companiei Apa Brasov SA – Rupea. Acesta achizitie s-a facut in baza contractului de vanzare cumparare nr 863/16.06.2020, in suma de 458 mii lei care cuprinde cladire si anexe (160 mp) si un teren in suprafata de 430 mp.

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Patrimoniul public

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

În **anul 2010** Societatea a scos din conturile de imobilizari bunurile care apartin patrimoniului public si le-a inregistrat in contul extrabilantier 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

În **anul 2011** s-au finalizat integral lucrarile cuprinse in Programul ISPA " Tratarea apei potabile si a apelor uzate in municipiul Brasov si localitatile invecinate" si au fost predate obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung la Consiliul Judetean Brasov, iar Distributia eficienta si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Brasov au fost predate la Primaria Municipiului Brasov. Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate in administrare, in baza contractului de delegare si proceselor verbale de predare preluare, si au fost inregistrate in contul in afara bilantului 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

La finele **anului 2014**, in baza Hotararii nr 143/15.12.2014 a fost aprobata forma finala a inventarului patrimoniului public al Municipiului Codlea aflat in exploatarea Companiei Apa Brasov SA, in valoare de 65.365.227 lei.

În cursul **anului 2015** au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brasov, Orasul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Sacele, Comuna Prejmer, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Harman – Podu Olt, Comuna Sanpetru. Acestea au fost in suma de 16.345.448,70 ron. Tot in cursul anului 2015 au fost introduse mijloace fixe de natura patrimoniului public la Consiliul Judetean, ca urmare a predarii patrimoniului Comunei Racos realizat in sa din fonduri de la Consiliul Judetean.

În 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.

În cursul **anului 2017** s-a continuat preluarea de mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru majoritatea UAT-urilor. De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Ungra, ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Ungra.

În 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.

În cursul **anului 2019** 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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

În 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.

În 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.

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

În cursul **anului 2023** s-a continuat cu preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public la majoritatea UAT-urilor.

În cursul **anului 2024** s-a continuat preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public in suma de. 4.674 mii lei, precum si casari in suma de 357 mii lei.

În **cursul anului 2025** s-a continuat preluarea de mijloace fixe realizate de persoane fizice și juridice și predate cu titlu gratuit domeniului public în suma de. 2.896 mii lei. De asemenea, au fost intrari prin protocol de predare-primire al unor investiții realizate de UAT-uri și predate spre exploatare la CABv conform contract de delegare în suma de 35.737 mii lei (UAT Apata, Uata Feldioara, Uat Sacele, Consiliul Judetean Brasov). Suma de 2.335 mii lei este aferenta reevaluării pentru cota de cladiri din patrimoniul Consiliului Judetean Braşov și UAT Bod.

Reevaluare 31.12.2007

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

Reevaluare 31.12.2010

In conformitate cu OMFP 3055/2009 societatea a procedat la reevaluarea cladirilor detinute in 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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.

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

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

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2010

Patrimoniul	Valoarea de inventar	Amortizare cumulata	Diferente din reevaluare	Patrimoniul public	Subventii pentru investitii
Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	46.939.947	8.993.438	14.711.672	14.756.940	8.477.898
Patrimoniul public al Municipiului Brasov	60.972.453	14.690.697	35.591.762	10.689.994	-
Patrimoniul public al Orasului Rupea	987.287	593.022	205.622	188.642	-
Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	1.021.146	113.677	394.293	450.000	63.176
Patrimoniul public al Comunei Bod	1.331.705	-	-	1.331.705	-
Patrimoniul public al Orasului Sacele	29.305.396	-	3.280.387	26.025.009	-
Patrimoniul public al Comunei Prejmer	1.314.592	-	29.957	1.284.635	-
Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.004.124	-	13.903	990.222	-
Patrimoniul public al Comunei Homorod	131.075	-	62.556	68.519	-
Total patrimoniul public	143.007.725	24.390.834	54.290.152	55.785.665	8.541.074

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

In cadrul patrimoniului public sunt inregistrate si mijloace fixe de natura obiectelor de inventar in valoare de 149.307 lei, amortizarea cumulata a acestora fiind de 109.288 lei iar diferentele din reevaluare aferente sunt de 40.019 lei.

Inregistrarea bunurilor din patrimoniul public in contul extrabilantier 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie" s-a facut prin scaderea din conturile de imobilizari a acestora si prin diminuarea amortizarii cumulate aferente, a rezervelor din reevaluare aferente, a contului 1016 "Patrimoniul public" si a subventiilor pentru investitii (impozit pe profit, redeventa si alte impozite locale restituite).

In anul 2012 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 1.444.649 lei.

In baza contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in cursul anilor 2009 si 2010 Compania a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

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

Reevaluare 31.12.2013

In cursul anului 2013 au fost scoase din patrimoniul public si casate mijloace fixe in valoare totala de 1.180.572 lei. De asemenea, tot in anul 2013 Societatea a primit mijloace fixe donate in valoarea totala de 2.032.842 lei.

In baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, in cursul anilor 2009, 2010 si 2013 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa si canalizare si imobilizarile corporale aferente din urmatoarele localitati:

Localitatea	Valoarea		
	2009	2010	2013
Sacele	19.044.138	6.980.871	
Ghimbav	450.000	-	
Stupini	4.758.086	-	
Bod	1.331.705	-	
Homorod	-	68.518	
Hoghiz	-	990.222	
Prejmer	-	1.284.635	
Prejmer – Lunca Calnicului			4.003.487
Halchiu – Satu Nou			1.932.637
Total	25.583.929	9.324.246	5.936.124

Reevaluare 31.12.2013

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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, pentru grupa 1 "Constructii" detinute in patrimoniul propriu la 31.12.2013 si cladirile apartinand patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a cladirilor a fost de 51.135.550,76 lei, amortizarea cumulata 8.528.591,43 lei, iar valoarea ramasa de 42.606.959,33 lei. In urma reevaluarii s-au inregistrat diferente la valoarea de inventar de (1.381.110,37) lei, iar la amortizarea cumulata de (193.876,58) lei. Aceste descresteri au fost inregistrate in contul 6813 si au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

31.12.2014

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

31.12.2015

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

31.12.2016

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.

31.12.2017

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.

31.12.2018

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

Reevaluare 31.12.2019

În 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 reevaluari la cladirile de

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

domeniul public efectuate de diferite UAT-uri pentru patrimoniul public, reflectate ulterior in situatiile financiare.

Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat, pentru grupa 1 "Constructii" detinute în patrimoniul propriu la 31.12.2019 și clădirile aparținând 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. În urma reevaluării s-au înregistrat diferențe la valoarea de inventar de 5.045.453 lei, iar la amortizarea cumulată de 1.216.838 lei.

Aceste creșteri au fost înregistrate în contul 1058.19 și au mărit rezerva din reevaluare.

În 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.

31.12.2020 - 2024

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.

Reevaluare 31.12.2025

În baza OMFP 1802/2019 societatea a procedat la reevaluarea clădirilor deținute în patrimoniu propriu și a clădirilor din patrimoniu public aflate încă în activele societății la 31.12.2025, pentru valoarea justă. Astfel, valoarea de inventar a clădirilor reevaluate a devenit de 110.135.238 lei, iar amortizarea cumulată 19.487.330 lei. În urma reevaluării s-au înregistrat diferențe la valoarea de inventar de 30.142.508 lei, iar la amortizarea cumulată de 6.840.385 lei. Aceste creșteri au fost înregistrate în contul 1058.21, respectiv 8038 și au mărit rezerva din reevaluare.

La **31.12.2025** valoarea **patrimoniului public** aflat in exploatare se prezintă astfel:

PATRIMONIUL PUBLIC LA 31.12.2025		Valoarea de inventar	
Nr. Crt.	Patrimoniul Public	31.12.2024	31.12.2025
1	Patrimoniul public al Consiliului Judetean Brasov	161.758.250	164.171.302
2	Patrimoniul public al Municipiului Brasov	147.601.956	147.601.956
3	Patrimoniul public al Orasului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orasului Ghimbav	16.045.464	16.045.464
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	20.736.948	21.456.274
6	Patrimoniul public al Orasului Sacele	71.409.047	91.785.078
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer	32.820.556	32.820.556
8	Patrimoniul public al Comunei Prejmer – Lunca Calnicului	9.725.882	9.725.882
9	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
10	Patrimoniul public al Comunei Homorod	143.633	179.400
11	Patrimoniul public al Comunei Halchiu – Satu Nou	9.779.735	9.779.735

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

12	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	72.308.586	72.308.586
13	Patrimoniul public al Comunei Harman -Podu Olt	3.711.988	3.711.988
14	Parimoniul public al Comunei Harman	11.604.984	12.645.412
15	Patrimoniul public al Comunei Racos	1.404.495	1.412.671
16	Patrimoniul public al Comunei Sanpetru	13.069.121	13.649.389
17	Patrimoniul public al Comunei Teliu	12.874.169	12.874.169
18	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
19	Patrimoniul public al Comunei Haghig	9.147.592	9.147.592
20	Patrimoniul public al Comunei Feldioara	401.147	15.613.304
21	Patrimoniul public al Comunei Haghig-laras	2.811.163	2.811.163
22	Patrimoniul public al Comunei Apata	0	583.073
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	600.245.433	641.213.711

Mijloacele fixe de natura domeniului public sunt mijloace fixe realizate din surse proprii, din credite bancare prin programul MUDP1, MELF-ISPA, POS MEDIU, surse bugetare, dupa cum urmeaza:

	31-Dec-2024		31-Dec-2025	
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Valoare de inventar	Amortizare cumulata
Constructii si terenuri	640.120.875	56.674.622	685.143.106	64.860.715
Instalatii tehnice si mijloace de transport	112.643.044	11.651.017	116.145.770	13.645.658
Mobilier si aparatura birotica	1.764.956	163.148	1.782.479	179.692
Total	754.528.875	68.488.787	803.071.355	78.686.065

Ac acestea au fost cuprinse în evidenta contabila la conturi de clasa 2 și urmează să fie predate UAT-urilor la data amortizarii complete, urmând a fi predate operatorului în concesiune în vederea exploatarii prin act adițional la Contractul de Delegare.

SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Mijloace fixe donate (in special retele)	5.836.171	5.545.811
Impozit pe profit restituit de Consiliul Judetean, Primaria Brasov, redeventa si alte taxe locale	213.510.100	241.230.385
Subventii din fonduri nerambursabile POS Mediu	710.038.406	783.497.518
Total	929.384.677	1.030.273.714

Programul ISPA

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

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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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

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

-Lei-

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

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

Astfel, obiectivele Reabilitarea si extinderea colectorului de canalizare si Reabilitarea statiei de tratare a apei potabile Tarlung au fost predate la Consiliul Judetean Brasov iar Distributia eficienta si Reabilitarea retelelor de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Brasov au fost predate la Primaria Municipiului Brasov.

În conformitate cu scrisoarea nr. 593400/07.09.2011 a Ministerului Finantelor Publice, scrisoarea nr. 594354/28.10.2011 a MFP si Decizia nr. 6 a Comisiei fiscale centrale din 2011 s-au intocmit facturile de transfer a investitiei de natura domeniului public realizata in cadrul masurii ISPA si s-a calculat TVA-ul aferent.

Astfel, pentru Consiliul Judetean s-a intocmit factura fiscala Caf11 nr. 000381/16.11.2011, avand baza impozabila 103.644.813,14 lei si TVA 24.874.755,15 lei, iar pentru Primaria Municipiului Brasov s-a intocmit factura fiscala Caf11 nr. 000382/16.11.2011 avand baza impozabila 72.908.871,24 lei si TVA 17.498.129,10 lei.

Având în vedere ca o parte din bunurile realizate prin masura ISPA (care erau in patrimoniul Companiei APA pana in noiembrie 2011) au fost reevaluate in anul 2007 si in anul 2010, in valoarea de inventar a bunurilor predate au fost incluse si diferentele din reevaluare. In suma totala de 137.708,71 lei.

Amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare calculata pana la 31.05.2009, in suma de 1.802,06 lei a fost inclusa in sume de natura veniturilor in vederea calcularii impozitului pe profit. Dupa data de 31.05.2009 amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare a fost inclusa in sume de natura veniturilor, conf. OG 39/2009.

Bunurile predate la patrimoniul public au fost preluate in administrare, in baza contractului de delegare si proceselor verbale de predare preluare, si au fost inregistrate in contul in afara bilantului 8038 "Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie".

In anul 2011 am reclassificat cladirile de natura obiectelor de inventar in conturi de imobilizari corporale , conform HG 909/1997 art. 12" Nu se trec la categoria de obiecte de

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

inventar mijloacele fixe care nu au insusiri comune obiectelor de inventar, cum ar fi cladirile, constructiile, mijloacele de transport”.Astfel, am inregistrat in conturi de mijloace fixe cladirile care au valoare de inventar sub 1.800 lei si am reclasificat contarea diferentelor din reevaluare aferente.

Programul POS MEDIU

Intregul proiect POS MEDIU realizat (actualizat) este in suma de **553.210.589 lei**, din care mijloace fixe de din surse nerambursabile si fonduri bugetare in suma de 486.081.252 lei, iar fondurile proprii inclusiv BERD in suma de 67.129.338 lei.(BERD 3.259.946 si FP 63.869.392).

După cum este prezentat la Nota 3 „Active Imobilizate” la situațiile financiare, Societatea a finalizat cea mai mare parte a lucrărilor de investiții derulate în cadrul programului de investiții POS Mediu, finanțat parțial din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al acestor UAT-uri. Totuși, activele imobilizate finalizate în programul POS Mediu (2007-2023), finanțate din surse publice, nu au fost predate către UAT-uri și sunt incluse în situațiile financiare la poziția “Imobilizări corporale”, cu valoarea de 553 milioane lei, in contrapartida cu pozitia “Subventii pentru investitii”.

Acestea au fost cuprinse în evidenta contabila la conturi de clasa 2 si urmeaza sa fie predate Consiliilor Locale la data amortizarii complete, urmand a fi predate operatorului in concesiune in vederea exploatarei prin act aditional la Contractul de Delegare.

Până la finele anului 2025 au fost predate către Consiliul Județean Brașov, Primaria Municipiului Brașov, UAT Prejemr, UAT Hoghiz, UAT Codlea active în sumă de 244 mil lei, urmând ca în anul 2026 să fie emise Hotărârile de Consilul Județean, repectiv local în vederea preluării în patrimoniul public și concomitent a predării în exploatare și administrare către Compania Apa Brașov SA. În anul 2026 se va continua procesul de predare-primire către UAT- uri a întregului program POS MEDIU.

Redeventa

Societatea a constituit in cursul anului 2025 catre Autoritatea Deleganta (formata din unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de dezvoltare intercomunitara “In Domeniul apei din Judetul Brasov”) redeventa stabilita prin Contractul de delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare. Redeventa se determina in functie de amortizarea mijloacelor fixe de natura domeniului public delegate si se plateste trimestrial.

Aceasta a crescut pe parcursul derularii contractului de delegare, iar pe masura ce programele de investitii se vor finaliza si preda catre UAT-uri, aceasta va atinge cote insemnate, cu impact in volumul total al cheltuielilor companiei.

Prin actul aditional 4/2022 la Contractul de Delegare, redeventa s-a stabilit pentru anii 2022-2026 intr-un cuantum fix. Pentru anul 2022 la 13.400.000 lei, ea urmand sa creasca progresiv cu cate 50.000 lei/an, ajungand in anul 2026 la suma de 13.600.000 lei.

Redam mai jos evolutia acesteia in acesti ani :

Nr crt	An	Suma	Observatii
1	2009	4.922.891	
2	2010	4.380.358	

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3	2011	5.167.623	Predare program ISPA
4	2012	11.511.736	
5	2013	11.467.153	
6	2014	11.548.070	
7	2015	11.988.492	
8	2016	12.534.640	
9	2017	12.406.179	
10	2018	12.918.819	
11	2019	12.833.505	
12	2020	12.366.549	
13	2021	13.326.456	
14	2022	13.400.000	
15	2023	13.450.000	
16	2024	13.500.000	
17	2025	13.550.000	

2.2.3 Imobilizari financiare

În contul de imobilizari financiare (ct. 2678) compania a inregistrat cautiuni în sumă de 5.843 lei, provenite de la diverse dosare aflate pe rolul instantelor de judecata, încasate în cursul anului 2025.

NOTA 3 SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

3.1 CAPITALURI PROPRII

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU (anexa)

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANTARE

În 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 hotărâri, o parte din mijloacele fixe ale societatii fac parte din patrimoniul public.

Capitalul social al societatii in valoare de 20.424.000 lei a fost integral subscris si varsat la data constituirii, 30 iulie 2008. În vederea stabilirii capitalului social Compania APA a angajat un evaluator autorizat in vederea stabilirii valorii de piata a imobiliarilor corporale si necorporale, existente in patrimoniul propriu al societatii la data de 31.12.2007. Raportul de evaluare a fost intocmit in iulie 2008 de "SC Sevconsul SRL". Valoarea reevaluată a imobiliarilor corporale si necorporale din patrimoniul propriu la data de 31.12.2007 a fost de 20.424.000 lei. Capitalul social s-a constituit prin aport in natura, reprezentand imobiliarile corporale si necorporale din patrimoniul propriu al societatii, in suma de 20.413.176 lei si disponibilitati banesti, in suma de 10.824 lei. Corespondenta in conturile de capitaluri proprii a activelor de natura patrimoniului privat aduse ca aport la capitalul social consta in Patrimoniul Societatii (cont 1015) in suma de 7.988.102 lei si alte rezerve (cont 1068), in suma de 12.435.898 lei. Rezervele utilizate pentru constituirea capitalului social sunt formate din alte rezerve reprezentand profit net repartizat ca surse proprii de finantare, in suma de 4.634.495 lei, alte fonduri reprezentand mijloace fixe achizitionate din profit si profit net repartizat ca surse proprii de finantare in suma de 231.407 lei, Alte rezerve din vanzari de active, in suma de 297.443 lei , varsaminte din profitul net restituit de Consiliul Judetean in suma de 1.616.988 lei si Impozit pe profit si varsaminte din profitul net restituite de Consiliul Judetean Brasov, in suma de 5.655.565 lei.

Capitalul social este divizat in 2.042.400 actiuni nominative si dematerializate, avand fiecare o valoare nominala de 10 lei.

Participarea actionarilor la capitalul social este urmatoarea:

- a) Municipiul Brasov – 8.578.080 lei, impartiti in 857.808 actiuni nominative, reprezentand 42% din capitalul social.
- b) Judetul Brasov – 8.578.080 lei, impartiti in 857.808 actiuni nominative, reprezentand 42% din capitalul social.
- c) Orasul Rupea – 694.420 lei, impartiti in 69.442 actiuni nominative, reprezentand 3,4% din capitalul social.
- d) Orasul Ghimbav – 633.140 lei, impartiti in 63.314 actiuni nominative, reprezentand 3,1% din capitalul social.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

-
- e) Comuna Apața – 367.630 lei, impartiti in 36.763 actiuni nominative, reprezentand 1,8% din capitalul social.
 - f) Comuna Hălchiu – 551.450 lei, impartiti in 55.145 actiuni nominative, reprezentand 2,7% din capitalul social.
 - g) Comuna Hărman – 571.870 lei, impartiti in 57.187 actiuni nominative, reprezentand 2,8% din capitalul social.
 - h) Comuna Sănpetru – 449.330 lei, impartit in 44.933 actiuni nominative, reprezentand 2,2% din capitalul social.

Patrimoniul public a crescut in anul **2009** cu suma de 25.583.929 lei, datorita preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente din localitatile Săcele, Ghimbav, Stupini si Bod.

În **2013** Patrimoniul public a crescut cu suma de 5.936.124 lei, datorita preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente din localitatile Prejmer – Lunca Călnicului (4.003.487 lei) și Hălchiu-Satu Nou (1.932.637 lei).

În **2014** Patrimoniul public a crescut cu suma de 80.774.930 lei, datorită preluarii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare și a imobilizarilor corporale aferente patrimoniului Municipiului Codlea (65.365.227 lei), punerea in functiune a Statiei de Epurare Prejmer (9.573.642 lei), a Statiei de Epurare Bod (5.816.858 lei), a unor mijloace fixe in patrimoniul Municipiului Brasov (19.214 lei).

În **2015** Patrimoniul public a crescut cu suma de 30.498.269 lei, datorita preluarii mijloacelor fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Brasov, Orasul Ghimbav, Comuna Bod, Municipiul Sacele, Comuna Prejmer, Comuna Halchiu, Comuna Harman, Comuna Harman – Podu Olt, Comuna Sanpetru. Acestea au fost in suma de 16.345.448,70 ron. De asemenea, a fost preluat serviciul de alimentare cu apa si de canalizare si a imobilizarilor corporale aferente patrimoniului Public al Comunei Racos (1.404.495 lei), la Consiliul Judetean aferent Comunei Racos (6.832.179 lei), a preluarii patrimoniului public al Comunei Harman – Podul Olt (3.623.061 lei).

În cursul anului **2016** au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public (in principal mijloace fixe realizate de persoane fizice si juridice si predate cu titlu gratuit domeniului public) pentru Municipiul Sacele (261.215 lei). Iesiri din patrimoniul public au fost la Municipiul Brasov, sub forma de casari (28.197 lei). De asemenea, in cursul anului 2016 au intrat mijloace fixe de natura patrimoniului public la UAT Teliu (6.457.964 lei), ca urmare a semnarii procesului verbal de preluare a sistemului public de alimentare cu apa a localitatii Teliu.

REZERVE

Rezervele legale se constituie anual la nivelul de 5% din profitul entitatii, până cand acestea ating 20% din capitalul social. În anul 2012 s-a atins acest prag (20.424.000*20%).

Rezervele legale nu pot fi distribuite către actionari, dar pot fi folosite pentru acoperirea pierderilor sau pentru majorarea capitalului social.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

La sfârșitul exercitiului financiar 2023 societatea avea rezerve legale in suma de 4.084.800 lei (20.424.000*20%), rezerve din reevaluare in suma de 30.012.551 lei si alte rezerve in suma de 124.940.930 lei.

Rezervele din reevaluare reprezintă diferențele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în anii 1999, 2003, 2007, 2010, 2013, 2019 și 2025. La 31 Decembrie 2025, valoarea totală a rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe contituite 51.433.773 lei față de 30.007.365 lei la 2024, diferența este datorată reevaluării mijloacelor fixe de natura clădirilor efectuată în 2025.

Alte rezerve reprezintă în principal sursele proprii de finantare din profitul net. La 31 Decembrie 2025, valoarea totala a altor rezerve contituite se prezintă astfel:

	31.12.2024	31.12.2025
Rezerve din profituri repartizate ca surse proprii de finantare (an precedent)	150.194.271	194.028.453
Rezerve din incasari rate locuinte	29.798	29.798
Rezerve din incasari fier vechi aferent casarilor mijloace fixe	16.274	16.274
Rezerve din vanzari la licitatie diferite active aferente casarilor	14.344	14.344
Alte rezerve	5.929	5.929
Total	150.260.616	194.094.798

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

3.2 PROVIZIOANE SI AJUSTARI

Denumire	Sold la	Transferuri		Sold la
	31.12.2024	In cont	Din cont	31.12.2025
Provizioane privind participarea angajatilor la profit (1518)	4.870.464	5.947.908	4.870.464	5.947.908
Provizioane pentru impozite(1516)	560.267	0	37.290	522.977
Provizioane pentru pensii si obligatii similare*(1515)	3.340.042	956.090	2.205.967	2.090.165
Provizion concedii neefectuate si alte sume restante(1518)	608.403	1.502.617	565.400	1.545.620
Provizion pentru litigii (1511)	4.505.610	721.454	0	5.227.064
Provizion debitori diversi (496)	41.786	18.720	41.786	18.720
Ajustari clienti (491)	12.909.465	562.941	276.985	13.195.421
Ajustari stocuri (392)	4.899.470	1.017.581	0	5.917.051
Total	31.735.507	10.727.311	7.997.892	34.464.926

*Pentru anul 2025, ca urmare a prevederilor OMFP 1802/2014, art. 383, 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 ajustate in scadere, ajungand la un sold de 2.090.165 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3.3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului anului 2025 este aferent numai activitatii curente. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Denumire indicatori	2024	2025
Venituri totale	259.883.926	286.539.229
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit si participarea salariatilor la profit)	195.448.942	200.914.765
Rezultat contabil	64.434.984	85.624.464
Deduceri	-	-
Sume de natura veniturilor(+)	200.952	195.477
Venituri neimpozabile(-)	26.637	233.447
Cheltuieli nedeductibile(+)	2.825.647	5.759.722
Rezultat fiscal	67.434.946	91.346.215
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	10.789.592	14.615.394
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	-	48.067
Total impozit pe profit	10.789.592	14.567.328

Analiza Impozit pe profit vs Impozit pe Cifra de afaceri (IMCA)

Potrivit art.18¹ alin (1) – (6) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal

“contribuabilii, alții decât cei prevăzuți la [art. 15](#), care înregistrează în anul precedent o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro și care în anul de calcul determină un impozit pe profit, cumulată de la începutul anului fiscal/anului fiscal modificat până la sfârșitul trimestrului/anului de calcul, mai mic decât impozitul minim pe cifra de afaceri stabilit potrivit prevederilor [alin. \(3\)](#), sunt obligați la plata impozitului pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri.”

Din analiza efectuata au rezultat:

- Cifra de afaceri 262.507.517 lei (curs de schimb 5.0985 lei/eur) rezulta 51.487.205 eur.
- Impozit pe profit calculat 14.567.328 lei
- Impozit pe cifra de afaceri (IMCA) calculat de 2.697.666 lei.

Din analiza celor doua, rezulta ca pentru anul 2025 suma de plata este cea aferenta impozitului pe profit.

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2024	2025
Profit net de repartizat	48.774.928	65.111.287
(fără participarea salariaților la profit), din care:		
Repartizare rezerva legală	-	-

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Acoperirea erorilor contabile din anii precedenți din retratare.	186.042	-
Surse proprii de finanțare 2025	43.834.182	65.111.287
Profit nerepartizat 2024	4.754.704	4.754.704
Rezultat reportat		2.901.660 lei

În anul 2025 s-a continuat procesul de realocare a surselor de finanțare (public și privat) în vederea predării programului POS MEDIU către UAT-uri, început în anul 2024. Aceste modificări ale surselor de finanțare au fost evidențiate în contul 1174.01 „Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile” sold creditor **2.901.660 lei**. Corecțiile operate până în prezent au provenit din reclassificarea surselor din patrimoniul privat în patrimoniul public și invers ca urmare a :

- generare de venituri din aprobarea decontării investițiilor din surse proprii în surse nerambursabile (anulare amortizării înregistrată)
- generare de cheltuieli prin aplicarea unor corecții la rambursarea cheltuielilor care au devenit neeligibile (înregistrare amortizare).

În anul 2025, odată cu aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2024, dintr-o eroare de calcul matematic în suma de 4.754.704 lei, a rămas nerepartizată. Ea este evidențiată în contul 1171 „Rezultatul reportat prezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită ” și se propune la repartizare.

În anul 2025 societatea nu a repartizat profit net ca dividende deoarece prin actul constitutiv art. 20.5 se prevede că profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID prevăzut de OUG 198/2005, conform Hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării contractului de delegare.

3.4 SITUAȚIA FLUXULUI DE TREZORERIE

FLUXUL DE TREZORERIE - anexa

CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Conturi la banci in lei (inclusiv in curs de decontare)	126.097.661	102.145.342
Conturi la banci in valuta	32.933.202	32.463.532
Casa in lei	4.292	5.023
Timbre fiscale si postale	0	0
Bilete valorice	76	76
Total	159.035.231	134.613.973

Sumele în curs de decontare cuprind inclusiv depozite pe termen scurt (overnight). Acestea sunt reclassificate în contul 508.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3.5 SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2025	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	32.802.894	32.802.894	0
Alte creante	17.050.619	17.050.619	0
Total	48.853.513	48.853.513	0

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Avansuri pentru servicii	2.273.859	804.211
Cienti	15.099.880	13.945.276
Cienti incerti sau in litigiu	13.062.715	13.195.421
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(12.909.465)	(13.195.421)
Cienti-facturi de intocmit	18.110.111	18.053.407
Total	35.637.100	32.802.894

Sumele din grupa de Clienți – facturi de întocmit reprezintă reclassificarea prestărilor de servicii apa și canal din decembrie 2025 și facturate în ianuarie 2026.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor pentru anul 2025 stabilite in urma analizei vitezei de incasare, a fost urmatoarea: facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 3 ani – 100%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 2 ani - 90%, facturile neincasate pentru o perioada mai mare de 1 an – 50%, facturile scadente si neincasate in anul curent – 16%. Pentru facturile de penalizari si in litigiu s-au facut ajustari in acelasi mod ca si pentru celelalte facturi. Soldul provizioanelor pentru clienti incerti la 31.12.2025 este de 13.195.421 lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Subvenții POS Mediu - buget local și alte subventii	19.871.110	11.724.923
Fond national unic de asigurari sociale de sanatate (sume de recuperat de la FNUASS)	1.326.954	617.351
Alte creanțe în legatura cu personalul (avansuri)	198.393	50.735
TVA neexigibil si de recuperat	727.559	2.796.428
Alte impozite si taxe	412	412
Sume in curs de clarificare	55.393	49.025
Debitori diversi	136.333	179.668
Ajustari pentru debitori diversi	(41.786)	(18.720)
Dobanzi de incasat	474.725	1.650.796

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Impozit pe profit de recuperat	0	0
Total	22.749.092	17.050.619

Cheltuieli in avans in suma de 189.429 lei reprezinta cheltuieli cu abonamentele platite in anul 2025 pentru anul 2026, rate asigurare masini, rovine pentru anul 2026, platite in anul 2025 si alte cheltuieli in avans.

Suma de 11.724.923 lei de la pozitia **Subventii** include in principal sume din cererile de prefinantare.

3.6 SITUATIA DATORIILOR, INCLUSIV ANGAJAMENTE FINANCIARE

DATORII

Datoriile Companiei sunt efectuate în sprijinul desfășurării activităților și sunt grupate în datorii legate de creditul BERD, datoriile comerciale și alte datorii.

Descriere	31 Decembrie 2025	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	625.316	625.319	0
Datorii comerciale	17.566.415	17.566.415	0
Sume datorate institutiilor de credit	1.012.976	1.012.976	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	29.825.159	27.543.884	2.281.276
Total	49.029.866	46.748.591	2.281.275

*Suma de 2.281.275 lei, cu scadența peste 1 an, reprezintă garanții de bună execuție la contractele de lucrări și achiziții cu diverși furnizori. Acestea vor fi restituite la finalizarea acestora în bune condiții.

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Furnizori	2.524.733	2.011.053
Furnizori de imobilizari, inclusiv gar. de buna executie	3.407.980	9.076.150
Furnizori – facturi nesosite	7.819.503	6.479.212
Total	13.752.216	17.566.415

Menționăm că toate datoriile se află în termenele scadente contractate.

În grupa Furnizori facturi de sosit sunt sume facturate în ian 2026, dar cu prestari de decembrie 2025.

“Alte datorii” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Concesiuni	245.034	244.348

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Avansuri încasate în contul comenzilor	592.792	625.316
Garantii de buna executie	6.783.529	8.678.791
Personal și conturi asimilate	5.910.663	7.540.642
Decontari in curs de clarificare	221.948	181.061
Protecția socială și conturi asimilate	3.530.473	2.755.350
Impozit pe salarii	631.720	501.551
TVA de plata	0	0
Impozit pe profit	2.154.396	4.313.374
Alti creditorii	5.502.913	5.610.042
Total	25.573.468	30.450.475

Contul "Împrumuturi și datorii asimilate" include valoarea ramașă de plătit pentru concesiunile de terenuri primite de către companie (în sumă de 244.348 lei) și garantii de buna execuție de la furnizori (în sumă de 8.678.791 lei).

Creditorii diversi cuprinde în principal sumele consituite pentru redevența trim IV 2025, dar care se vor achita în ianuarie 2026, conform Contractului de Delegare.

Sume datorate institutiilor de credit

„Sume datorate institutiilor de credit” reprezintă:

	31 decembrie 2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	998.843	998.843	0
Dobanda de platit preliminară	14.133	14.133	0
Total	1.012.976	1.012.976	0

Angajamente financiare

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

Valoarea totală a Proiectului 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**).

Proiectul a fost împărțit în 2 faze:

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

Pentru Faza a II-a s-a semnat un nou contract de finanțare în data de 11.04.2017 Contractul de Finanțare nr.39, obiectul acestui contract este reglementarea termenilor și condițiilor de

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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)**, după cum urmează:

Valoarea totală (lei)	Valoarea totală eligibilă (lei)	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR/FC/FSE	
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)
1	2	3	3.1	4	4.1	5	5.1
115.011.712,80	95.915.305,83	9.668.262,83	10,08	86.247.043	89,92	73.309.986,43	85

Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)
6	6.1	7	7.1	8
11.212.115,57	13	1.724.941	2	19.096.406,97

În data de 07.07.2022 s-a semnat Actul Adițional 3 la Contractul de finanțare nr. 39/11.04.2017 noua valoare totală a Proiectului, fără TVA este de 116.989.415,35 lei. Noua perioada de implementare a proiectului a devenit 01.01.2018-31.12.2023.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare a devenit de **116.989.415,35 lei**, după cum urmează:

Valoarea totală (lei)	Valoarea totală eligibilă (lei)	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare	
		(lei)	(%)	(lei)	(%)
1	2	3	3.1	4	4.1
116.989.415,35	95.915.305,83	9.668.262,83	10,08	86.247.043	89,92

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)
5	5.1	6	6.1	7	7.1	8
73.309.986,43	85	11.212.115,57	13	2.724.941	2	21.074.109,52

Prin Instrucțiunea 75/19.08.2025 s-a acordat un nou termen pentru realizarea integrala a indicatorilor si obiectivelor proiectului, precum si asigurarea functionalitatii acestora, pana la data de 31.12.2026.

Pentru proiectul: ”Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apa și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România”, până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 81.415.853,29 lei, aferenta

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Cererilor de rambursare 1-22 și TVA în sumă de 15.708.021,97 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 336.285,75 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.325.262,26 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Compania APA Brașov S.A. a încheiat în data de 29.05.2017 Contractul de Finanțare nr. 67, obiectul acestui contract fiind 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.

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

În data de 08.07.2024 a fost semnat Actul Adițional nr. 5 la Contractul de finanțare nr. 67/29.05.2027, prin care se modifica valoarea contractului de finanțare, aceasta fiind de 8.775.060,00 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
8.775.060,00	7.374.000,00	6.267.900,00	85%	1.032.360,00	14%	73.740,00	1%	1.401.060,00

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.

Prin actul adițional 13/27.08.2025, pretul contractului a devenit 10.612.100 lei, noua data de finalizare fiind 31.12.2027.

În data de 15.07.2024 a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, Contractul de finanțare, numărul 48 “Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brașov/Regiunea Centru - etapa II”, codul SMIS 2021+ 320138, în valoare totala de **15.387.989,97 lei**.

Finanțarea nerambursabilă este în sumă maximă de 12.801.773,16 lei echivalentă cu 99% din valoarea totală eligibilă aprobată, din care 10.991.421,40 lei co-finanțare nerambursabilă de la Uniunea Europeană, din FEDR.

Co-finanțarea de la bugetul național este 1.810.351,76 lei.

Valoare eligibilă a proiectului, incl. TVA eligibil	Valoare eligibilă nerambursabilă din partea fondurilor (FEDR)		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțare eligibilă beneficiar		Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea totală neeligibilă a proiectului incl. TVA neeligibil	Valoare totală a proiectului
	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)		
1	2	2.1	3	3.1	4	4.1	5	5.1	6	7
12.931.084	20.305.084	85	1.810.351,76	14	129.310,84	1	0	0	2.456.905,97	15.387.989,97

Perioada de implementare a proiectului este de 53 de luni (01.01.2021-31.05.2025), 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.

Prin actul aditional 1/28.05.2025 la Contractul de finanțare 48, noua data de finalizare a devenit 15.09.2026.

Până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 800.910,00 lei, aferenta Cererii de rambursare 1 și TVA în sumă de 153.710,00 lei. Totodată, până la 31.12.2024, Municipiul Brașov a virat suma de 2.232,35 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 0 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Compania APA Brașov a implementat „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020”, etapa I, finanțat în cadrul Programului 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 cofinanțării 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

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

271.414.21 7	228.792.98 8	13.727.57 9	215.065.40 8	182.805.597	27.958.503	4.301.308	42.621.22 9
-----------------	-----------------	----------------	-----------------	-------------	------------	-----------	----------------

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.

În data de 06.03.2024 a fost emisă Decizia de punere în aplicare a comisiei, prin care costul total eligibil al proiectului major – etapa I, este stabilit la suma de 15.221.160 euro.

Pentru proiectul: **”Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020”** finanțat în cadrul Programului Operațional de Infrastructură Mare, până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 68.800.108,54 lei aferent Cererilor de rambursare 1-13 și TVA în sumă de 5.483.700,80 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 119.339,38 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.284.744,47 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

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.

Prin actul aditional 13/27.08.2025, pretul contractului a devenit 10.612.100 lei, noua data de finalizare fiind 31.12.2027.

În data de 15.07.2024 a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, Contractul de finanțare, numărul 48 “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 - etapa II”, codul SMIS 2021+ 320138, în valoare totală de **15.387.989,97 lei**.

Finanțarea nerambursabilă este în sumă maximă de 12.801.773,16 lei echivalentă cu 99% din valoarea totală eligibilă aprobată, din care 10.991.421,40 lei co-finanțare nerambursabilă de la Uniunea Europeană, din FEDR.

Co-finanțarea de la bugetul național este 1.810.351,76 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Valoare eligibila a proiectului, incl. TVA eligibil	Valoare eligibilă nerambursabila din partea fondurilor (FEDR)		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul national		Valoarea cofinantare eligibila beneficiar		Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea totala neeligibila a proiectului incl. TVA neeligibil	Valoare totala a proiectului
	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)		
1	2	2.1	3	3.1	4	4.1	5	5.1	6	7
12.931.084	20.305.084	85	1.810.351,76	14	129.310,84	1	0	0	2.456.905,97	15.387.989,97

Perioada de implementare a proiectului este de 53 de luni (01.01.2021-31.05.2025), 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.

Prin actul aditional 1/28.05.2025 la Contractul de finantare 48, noua data de finalizare a devenit 15.09.2026.

Până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 800.910,00 lei, aferenta Cererii de rambursare 1 și TVA în sumă de 153.710,00 lei. Totodată, până la 31.12.2024, Municipiul Brașov a virat suma de 2.232,35 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 0 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

Compania APA Brașov a implementat „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020”, etapa I, finanțat în cadrul Programului 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 cofinanțării eligibile a Beneficiarului 2%	Valoarea neeligibilă 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	228.792.988	13.727.579	215.065.408	182.805.597	27.958.503	4.301.308	42.621.229
7	8	9	8				9

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

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.

În data de 06.03.2024 a fost emisă Decizia de punere în aplicare a comisiei, prin care costul total eligibil al proiectului major – etapa I, este stabilit la suma de 15.221.160 euro.

Pentru proiectul: **”Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / regiunea Centru, în perioada 2014-2020”** finanțat în cadrul Programului Operațional de Infrastructură Mare, până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 68.800.108,54 lei aferent Cererilor de rambursare 1-13 și TVA în sumă de 5.483.700,80 lei. Totodată, Municipiul Brașov a virat suma de 119.339,38 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 1.284.744,47 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

PROGRAM DEZVOLTARE DURABILA (PDD)

„Proiectul regional de Dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Brașov / Regiunea Centru – Etapa II” care este finanțat în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă.

În data de 19.06.2024 a fost semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, **Contractul de finanțare numărul 31**, cod SMIS 2021+ 319762.

Valoarea totală a contractului este de **1.306.153.548,27** (un miliard trei sute șase milioane o sută cincizeci și trei de mii cinci sute patruzeci și opt de lei și douăzeci și șapte de bani), după cum urmează:

Valoare eligibilă a proiectului, incl. TVA eligibil	Valoare eligibilă nerambursabilă din partea fondurilor (FEDR)		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoare cofinanțare eligibilă beneficiar	
	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%
1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1.091.961.452,00	872.477.200,15	85	133.437.689,45	13	20.528.875,28	2

Valoarea veniturilor nete generate		Valoare totală neeligibilă a proiectului, incl. TVA neeligibil	Valoare totală a proiectului
(lei)	%	(lei)	(lei)
5	5.1	6	7
65.517.687,12	6	214.192.096,27	1.306.153.548,27

Finanțarea nerambursabilă este în sumă de **1.026.443.764,88 lei echivalentă cu 94% din valoarea totală eligibilă aprobată**, din care 1.005.914.889,60 lei finanțare nerambursabilă acordată de AM PDD, compusă din: **872.477.200,15 lei, co-finanțare nerambursabilă de la Uniunea Europeană din Fondul European de dezvoltare regională** și 133.437.689,45 lei co-finanțare de la Bugetul de Stat. Contribuția de la Bugetul Local (Consiliul Județean Brașov și Consiliul Local Brașov) este de 20.528.875,28 lei.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Contribuția Companiei Apa Brașov S.A. din fondurile proprii este de 65.517.687,12 lei (adică aproximativ 13,2 milioane de euro), respectiv 6% din bugetul eligibil al proiectului, la care se adaugă 205.731.391,56 lei valoare aferentă TVA pentru întregul proiect.

Perioada de implementare a proiectului este de 84 de luni (01.01.2021-31.12.2027), 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.

Proiectele pe care Compania Apa Brașov S.A. le implementează, sunt cofinanțate din Fondul european de dezvoltare regională, nerambursabil, de la Uniunea Europeană prin PDD, Prioritate P1. Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată și tranziția la o economie circulară, Operațiune 1.1 Investiții în sectorul apei și apei uzate pentru a îndeplini cerințele directivelor de mediu, unul dintre obiectivele specifice ale acesteia fiind RSO2.5_Promovarea accesului de apă și a gestionării durabile a apelor”.

Despre proiect

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

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.

Proiectul cuprinde următoarele investiții:

Pentru infrastructura de apă potabilă

- Lungimea conductelor noi sau optimizate pentru sistemele de distribuție din rețeaua publică de alimentare cu apă – 310,45 km
- Construirea și reabilitarea a 9 rezervoare de apă potabilă
- Construirea a 5 stații de pompare a apei potabile
- 1 reabilitare de captare a izvoarelor de la Saroș (zona Rupea)
- 1 decantor lamelar pentru Uzina de Apă Târlung
- Construirea a 5 stații de tratare apă
- Un sistem SCADA (regional + local)

Pentru infrastructura de apă uzată

- Lungimea conductelor noi sau optimizate pentru rețeaua publică de colectare ape uzate – 213,01 km
- Construirea a 60 de stații de pompare a apei uzate
- Reabilitarea unei stații de pompare ape uzate
- Realizarea unei instalații de uscare termică a nămolului
- Un sistem SCADA regional pentru rețeaua de canalizare

Precizăm că toate bunurile realizare prin acest proiect (rețele, stații, instalații etc.) vor intra în patrimoniul (proprietatea publică) localităților respective, indiferent dacă acestea au participat sau nu la cofinanțarea lor.

Aceste investiții vor contribui la îmbunătățirea calității vieții locuitorilor din localitățile în care va fi implementat proiectul, la protejarea sănătății și a mediului și vor facilita dezvoltarea economică a zonei, prin accesul la servicii de apă potabilă și apă uzată, conform standardelor europene.

Până la 31.12.2025, s-a rambursat de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în contul de cofinanțare suma de 105.691.500,77 lei, aferenta Cererilor de rambursare 1-10 și TVA în sumă de 18.660.028,11 lei. Totodată, până la 31.12.2025, Municipiul Brașov a virat suma de 1.272.155,62 lei, iar Consiliul Județean Brașov a virat suma de 364.570,36 lei, reprezentând contribuții buget local la proiect.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Contractul de Împrumut 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 Europeana pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), Contractul de Împrumut nr. 41890/09.06.2011.

Valoarea împrumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

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

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

Datele de rambursare a capitalului împrumutului trebuie să coincidă cu datele de plată a 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 împrumutului 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 împrumut,
 - din 09.06.2014 - 0,5% / an din suma netrăsa din împrumut.

În data de 15.01.2021, valoarea totală a angajamentului inițial a fost redusă cu 14.690.000 EURO, aceasta sumă reprezentând anularea creditului BERD rambursat netras.

În urma acestei modificări creditul se prezintă astfel:

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

Până la 31.12.2025 au fost rambursate 11.735.008 euro și s-a plătit o dobândă de 1.528.996 euro și un comision de angajament de 529.847 Euro.

În anul 2025 au fost restituiți 391.818 euro și s-a plătit o dobândă de 23.815 euro.

Descriere	31.12.2024		31.12.2025	
	MII EURO	LEI	MII EURO	LEI
Credit BERD pe termen lung	196	974.471	0	0
Credit BERD pe termen scurt	392	1.948.943	196	998.842
Sold	588	2.923.414	196	998.842

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 5,0985 lei/EURO la 31.12.2025, respectiv 4.9741 lei/EURO la 31.12.2024.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3.7 SITUATIA STOCURILOR

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Materii si materiale consumabile	10.911.036	12.786.027
Obiecte de inventar si alte stocuri	853.240	991.943
Materii si materiale aflate la terti, inclusiv diferente de pret	12.900	69.928
Ajustari pt.depreciere materiale	(4.899.470)	(5.917.051)
Total	6.877.706	7.930.847

În anul 2025 compania a pastrat politica contabila si a constituit ajustari pentru deprecierea stocurilor fara miscare in proportie de 100% pentru stocurile fara miscare mai vechi de 2 ani si de 50% pentru cele mai vechi de un an.

3.8 SITUATIA VENITURILOR

“Veniturile totale” cuprind:

Descriere	2024	2025
Cifra de afaceri	247.408.740	262.556.962
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	1.811.903	3.302.628
Alte venituri din exploatare	1.618.784	2.399.932
Venituri financiare	5.265.829	10.281.816
Total	256.105.256	278.541.338

„Cifra de afaceri” este compusa din:

Cifra de afaceri	2024	2025
Venituri servicii captare, tratare, distributie apa	134.940.498	141.533.330
Venituri servicii de canalizare	108.680.759	116.701.228
Alte venituri adiacente activitatii de baza	3.741.889	4.272.959
Venituri din chirii	0	0
Alte venituri	45.594	49.445
Total	247.408.740	262.556.962

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

“Alte venituri din exploatare” cuprind:

Descriere	2024	2025
Venituri din penalitati si despagubiri	685.701	1.207.716
Venituri din subventii	661.797	734.775
Alte venituri (imputatii)	12	656

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Venituri din producția de imobilizări corporale	0	3.302.628
Alte venituri din exploatare	271.274	456.755
Total	1.618.784	5.702.560

“Veniturile financiare” cuprind:

Descriere	2024	2025
Venituri din dobanzi	5.163.627	9.439.838
Alte venituri financiare (diferente de curs valutar)	102.202	841.978
Total	5.265.829	10.281.816

3.9 SITUATIA CHELTUIELILOR

„Cheltuielile totale” cuprind:

Descriere	2024	2025
Cheltuieli din exploatare	196.033.180	198.469.053
Cheltuieli financiare	507.258	393.670
Total	196.540.438	198.862.723

“Cheltuieli din exploatare” cuprind:

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (inlc reduceri comerciale)	16.197.205	16.377.432
Alte cheltuieli materiale	490.657	667.233
Cheltuieli externe (energie si apa)	22.675.624	18.346.619
Cheltuieli cu personalul	103.110.586	106.497.699
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	8.276.674	10.090.550
Ajustari de valoare privind activele circulante	1.797.423	1.559.276
Alte cheltuieli de exploatare	41.384.004	43.708.945
Ajustari privind provizioanele	2.101.007	1.223.359
	196.033.180	198.469.053

“Alte cheltuieli de exploatare” cuprind:

Descriere	2024	2025
Cheltuieli privind prestatiile externe	24.227.032	22.130.199
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.808.462	6.963.680
Alte cheltuieli (despagubiri, cheltuieli cu active cedate)	755.635	981.674
Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	13.592.875	13.633.392
Total	41.384.004	43.708.945

“Cheltuieli privind prestatiile externe” cuprind:

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2024	2025
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	10.230.566	7.740.172
Cheltuieli cu primele de asigurare	289.291	267.781
Cheltuieli cu pregatirea personalului	56.387	56.040
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	22.648	46.603
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	573.551	493.371
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	42.148	61.482
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	45.356	31.706
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	351.310	400.523
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	759.351	762.075
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	11.856.424	12.270.445
Total	24.227.032	22.130.199

“Cheltuielile financiare” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Cheltuieli din dobanzi	207.444	77.784
Alte cheltuieli financiare (diferente de curs valutar)	105.481	90.297
Cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor	194.333	225.589
Total	507.258	393.670

3.10 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORAGNELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

În cursul anului 2025, numarul mediu de salariati a fost de 813, iar cel efectiv de 793. Structura personalului existent la 31 decembrie 2025, pe categorii de munca este urmatoarea:

Categorie	Numar efectiv
Manageri	34
Muncitori	472
Personal tehnic productiv	183
Personal administrativ	98
Departament informatic	6
Total	793

Începând cu 30 iulie 2008 Compania Apa RA Brasov s-a reorganizat in societate comerciala pe actiuni, prin reorganizarea în condițiile OUG nr. 30/1997 a Regiei Autonome COMPANIA APA BRASOV.

Organul de conducere al societatii comerciale este Adunarea Generala a Actionarilor, care poate fi ordinara si extraordinara.

Adunarile Generale ale Actionarilor constituie organele organelor deliberative cu caracter suprem ale societatii prin intermediul carora se formeaza si se exprima vointa juridica a

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

societatii comerciale, privita ca persoana juridica, subiect de drept distinct de persoana celor care au constituit-o si/sau a celor care sunt actionari la momentul unei anumite hotarari de catre AGA..

Societatea este administrata de un *Consiliu de Administratie*, format dintr-un numar de 5 (cinci) membri. Acesta este condus de un presedinte, ales de plenul Consiliului din randul membrilor sai, si de *Conducerea executivă*

1. Consiliul de Administrație

În perioada 01 Ianuarie 2025 – 31 decembrie, componența Consiliului de Administrație al companiei a fost următoarea:

Perioada 01 Ianuarie – 22 Septembrie 2025

În data de 16.12.2024 s-a aprobat numirea administratorilor pentru Consiliul de Administrație ai societății Compania Apa Brașov S.A. prin Hotărârea AGOA nr. 22/16.12.2024 pentru o perioada de 4 ani, respectiv pentru perioada 17.12.2024 pana la data de 16.12.2028:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția deținută în cadrul Consiliul de Administrație
1	Cocoș Liviu	Președinte
2	Popa Teodor	Membru
3	Țop Ferghete Floriana Carmen	Membru
4	Agafiței Gabriela	Membru
5	Barabaș Laszlo	Membru

Perioada 09 Octombrie 2025 - 31 Decembrie 2025

În luna Septembrie 2025, mandatele domnului Liviu Cocoș și a doamnei Țop Ferghete Floriana Carmen au încetat ca urmare a demisiei. Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat numirea ca membri provizorii în Consiliul de Administrație al Companiei, pe perioade de mandat de 5 luni cu prelungire de maxim 2 luni, a următoarelor persoane: doamna Mateescu Daniela Lenuța și doamna Panait Floarea de la 09.10.2025 și până la data de 09.03.2026. Componența consiliului a fost următoarea:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția deținută în cadrul Consiliul de Administrație
1	BARABAS LASZLO	-președinte- administrator neexecutiv
2	AGAFIȚEI GABRIELA	-membru -administrator neexecutiv
3	POPA TEODOR	-membru -administrator neexecutiv
4	MATEESCU DANIELA LENUȚA	-membru -administrator provizoriu neexecutiv
5	PANAIT FLOAREA	-membru -administrator provizoriu neexecutiv

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1. Conducerea executivă

Organizarea și gestionarea activității societății, este asigurată de Directorul General și Directorul Economic.

Perioada 01 Ianuarie –04 Martie 2025

În data de 01.10.2024, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 58/01.10.2024, a fost numit ca **Director General Provizoriu**, pentru perioada 04.10.2024 până la data de 04.03.2025, domnul **GLIGORAȘ DANIEL**, până la finalizarea derulării procedurii de recrutare și selecție a directorului general, conform prevederilor O.U.G nr 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, dar nu mai mult de 5 luni, respectiv din data de 04.10.2024 până la data de 04.03.2025 (inclusiv), cu posibilitatea de prelungire pentru încă 2 luni pentru motive întemeiate.

În perioada 04 octombrie 2024 - 04 martie 2025 desfășurarea activității economice a fost asigurată de către **șeful Serviciului Contabilitate** - ec. **PREDA MARCU DENISA**, până la numirea Directorului Economic Provizoriu.

Perioada 05 Martie –13 Iulie 2025

În data de 27.02.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 115/27.02.2025, a fost numit ca **Director GENERAL PROVIZORIU**, pentru o perioada de 5 luni, respectiv începând cu 05.03.2026 până la data de 04.08.2025 (inclusiv), **domnul COCOȘ LIVIU**. Procedura de selecție și nominalizare a directorului general a fost finalizată înainte de expirarea perioadei pentru care a fost numit, drept urmare mandatul directorului general provizoriu a încetat de drept în data de 14.07.2025, conform deciziei CA nr. 179/09.07.2025.

În data de 27.02.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 116/27.02.2025, a fost numit ca **Director Economic PROVIZORIU**, pentru o perioada de 5 luni, respectiv începând cu 05.03.2026 până la data de 04.08.2025 (inclusiv), **domnul POPA TEODOR**. Procedura de selecție și nominalizare a directorului economic a fost finalizată înainte de expirarea perioadei pentru care a fost numit, drept urmare mandatul directorului economic provizoriu a încetat de drept în data de 14.07.2025

Perioada 14 Iulie –22 Septembrie 2025

În data de 09.07.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 179/09.07.2025, a fost numit ca **Director GENERAL**, pentru perioada 14.07.2025 până la data de 16.12.2028 (inclusiv), **domnul COCOȘ LIVIU**. În luna Septembrie 2025, mandatul **domnului LIVIU COCOȘ** a încetat ca urmare a demisiei.

În data de 09.07.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 181/09.07.2025, a fost numit ca **Director Economic**, pentru perioada 14.07.2025 până la data de 16.12.2028 (inclusiv), **domnul SOFIAN SERGIU MIHAI**.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Perioada 09 Octombrie –31 Decembrie 2025

În luna Septembrie 2025, mandatul **domnului LIVIU COCOȘ** a încetat ca urmare a demisiei.

În data de 09.10.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 213/09.10.20254, a fost numit ca **Director General Provizoriu**, pentru perioada 09.10.2025 până la data de 09.03.2026, **domnul BĂLAN ILIE**, până la finalizarea derulării procedurii de recrutare și selecție a directorului general, conform prevederilor O.U.G nr 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, dar nu mai mult de 5 luni, cu posibilitatea de prelungire pentru încă 2 luni pentru motive întemeiate.

În data de 09.07.2025, prin Decizia Consiliului de administrație nr. 181/09.07.2025, a fost numit ca **Director Economic**, pentru perioada 14.07.2025 până la data de 16.12.2028 (inclusiv), **domnul SOFIAN SERGIU MIHAI**.

Top managementul, in afara de directorul general si economic, este completat de directorul de productie – exploatare și directorul de programe externe.

Acestia sunt salariați, cu contract individual de munca.

Componenta managementului superior la 31.12.2025 este după cum urmează:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția deținută în cadrul Companiei Apa Brasov SA
1	BĂLAN ILIE	Director General provizoriu
2	SOFIAN SERGIU MHAI	Director Economic
3	SOPTEREAN DORU	Director Programe Externe
4	IVAN CĂLIN	Director Exploatare

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuieli cu salariile personalului	91.402.397
Contributia asiguratorie pentru munca	2.149.900
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	508.579
Cheltuieli cu colaboratorii	575.512
Cheltuieli cu tichetele de masa	6.646.515
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	344.318
Participarea salariatilor la profit	4.870.478
Total	106.497.699

Salariile managementului executiv (șefii de sectii și compartimente) reprezinta 12 % din fondul de salarii al anului 2025.

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor către fostii membri ai organelor de administratie, conducere și supraveghere.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere in timpul exercitiului financiar 2025.

3.11 Angajamente si garantii acordate/ primite

Societatea a inregistrat in contul extrabilantier "Giruri si garantii primite" suma de 33.817.608 lei reprezentand garantii bancare de la constructori pentru lucrari de investitii pentru proiectele de Fazare si Sprijin, pentru investitiile proprii dar si alte garanții.

Aceste sume sunt clasificate în conturile extrabilanțiere 8021.

3.12 LITIGII, ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

Compania Apa Brasov SA are pe rol o serie de litigii de natura contencios administrativ avand calitatea de reclamanta/intimata/parata. Dintre acestea, mentionam:

- Pretentii formulate pe cale principala de Idecon SAU, din care 19.418.189 lei contravaloare costuri suplimentare, 1.995.165 lei contravaloare lucrari executate si neincasate, 1.564.220 lei profit nerealizat, 848.938 lei alte costuri neacoperite. In acelasi proces, Compania Apa Brasov SA a formulat pretentii pe cale reconventionala in suma de 16.907.744 lei, ca urmare a rezilierii contractului de lucrari CL9. Prudential a fost contituit un provizion in suma de 4.505.610 lei, regasit in situatiile financiare si ale anului 2025.
- Cefain Construct, calitate de parat-reclamanta reconventional. Pretenții în sume de 629.714 lei. Dosar pe rol la Tribunalul Brasov, care în prima instanță a fost soluționat favorabil Companiei Apa Brașov SA.
- Pretentii formulate de Compania APA Brașov S.A. în dosarul aflat pe rolul Tribunalului Comercial nr.1 din Madrid, Spania avand ca obiect procedura insolventei deschisa impotriva debitoarei PEYBER HISPANICA S.L., in vederea recuperarii creantei detinute de Compania Apa Brasov S.A. impotriva debitoarei.
- Contestatie la executare facturi servicii preluare ape pluviale si canal surse proprii reclamant Comat SA, suma 965.906 lei – 6 dosare pe rol, din care 5 suspendate pana asolutionarea definitiva a dosarului civil nr. 25468/197/2014 – in apel.

3.13 PARTI LEGATE

În cursul anului 2025 Societatea a efectuat tranzactii cu părțile legate dupa cum urmează:

Descriere tranzactie: Furnizare servicii de apa-canal

Descriere	Valoare tranzactii 2025	Sold la 31 Decembrie 2025
Consiliul Judetean	70.777	1.648
Primaria Municipiului Brasov	6.201.535	125.063
Primaria Rupea	42.597	0
Primaria Ghimbav	283.610	0
Primaria Halchiu	6.663	0
Primaria Harman	10.710	0
Primaria Sanpetru	4.643	0
Total	6.620.534	126.711

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

De asemenea, servicii de furnizare apa-canal au fost prestate și către membrii Consiliului de Administratie și ai echipe de management. Soldul creantelor fata de acestia la 31.12.2025 este 710 lei.

În toate prestatiile cu părțile afiliate preturile utilizate sunt cele care se aplică și către ceilalti clienți, neavând stabilite grile speciale de preț.

3.14 PROBLEME DE MEDIU

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare.

Pentru depunerea namolului rezultat din epurarea apelor uzate, Societatea a utilizat timp de peste 20 de ani doua depozite, pana in anul 1999, cand a fost pus in functiune un nou depozit ecologic care se conformeaza standardelor. In avizul de mediu emis de Agentia de Protectie a mediului Brasov in decembrie 2006 a fost prevazuta inchiderea vechilor depozite de namol in urmatorii 3 ani (2007- 2009). Masura de inchidere a depozitului prin bioremediere a fost cuprinsa in aplicatia finantata UE pentru masura POS MEDIU (Programul Operational Sectorial de Mediu).

La 31 decembrie 2015 Societatea a mentinut inregistrarea unui provizion referitor la remedierea problemelor de mediu evaluat la valoare inclusa in masura POS Mediu, respective 300,000 Euro, acesta urmand a fi anulat odata cu finalizarea depozitului prin bioremediere cuprins in aplicatia finaniata de UE, cu termen de finalizare 30.06.2016.

La finele anului 2016 acest provizion a fost anulat, ca urmare a finalizarii depozitului de bioremediere.

Compania Apa Brasov SA a realizat și în anul 2025 raportarea privind durabilitatea. În cadrul acestui raport, compania își propune adoptarea unor măsuri specifice de protecție a biodiversității în viitorul apropiat, în funcție de dezvoltările legislative și operaționale. Monitorizarea impactului proiectelor asupra biodiversității este deja integrată în documentațiile de mediu elaborate pentru obținerea avizelor necesare, ceea ce reflectă preocuparea pentru evaluarea potențialelor efecte asupra speciilor și ecosistemelor locale.

3.15 EVENIMENTE ULTERIOARE

Situația geopolitică din Orientul Mijlociu s-a agravat la 28 februarie 2026 ca urmare a conflictului armat. La data aprobării situațiilor financiare, conflictul continuă să evolueze în Orientul Mijlociu, pe fondul persistenței activităților militare.

Conflictul a provocat o volatilitate semnificativă pe piețele energetice mondiale și perturbări în aprovizionarea cu petrol și gaze, contribuind la creșterea incertitudinii în ceea ce privește prețurile materiilor prime și la apariția unor potențiale presiuni inflaționiste. S-au observat, de asemenea, consecințe mai ample pe piețele financiare și în lanțurile de aprovizionare globale, care afectează în special sectoarele energetic și al transporturilor, întrucât tensiunile geopolitice accentuate din jurul principalelor rute maritime sporesc incertitudinea de pe piață.

Printre provocările cu care se pot confrunta companiile se numără perturbările lanțurilor de aprovizionare, creșterea costurilor energiei și a materiilor prime, precum și incertitudinea sporită în ceea ce privește planificarea operațională și financiară.

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Impactul asupra Companiei de Apă Braşov S.A. depinde în mare măsură de natura și durata evenimentelor incerte și imprevizibile, precum noi acțiuni militare și reacțiile piețelor financiare globale la evoluțiile actuale.

Impactul financiar al crizei actuale asupra economiei mondiale și asupra activităților comerciale în general nu poate fi estimat cu o certitudine rezonabilă în acest moment, având în vedere ritmul în care evoluează conflictul și gradul ridicat de incertitudine generat de imposibilitatea de a prevedea în mod fiabil rezultatul.

Compania Apa Braşov S.A. nu are niciun impact limitat asupra Orientului Mijlociu și, prin urmare, nu se așteaptă la niciun impact semnificativ.

Deși Compania Apa Braşov S.A. nu are nici-o expunere directă limitată, conflictul poate avea totuși efecte negative asupra economiei românești. Creșterea prețurilor la energie, fluctuațiile cursurilor de schimb valutar, volatilitatea crescută a piețelor financiare, întreruperile lanțului de aprovizionare și intensificarea presiunilor inflaționiste pot avea un impact indirect asupra operațiunilor Companiei Apa Braşov S.A..

Conducerea a analizat circumstanțele specifice și expunerile la risc ale Companiei Apa Braşov S.A. și a concluzionat că nu există un impact semnificativ asupra situației financiare, performanței financiare și fluxurilor de numerar ale Societății. Nu se preconizează ca evenimentul să aibă un impact semnificativ imediat asupra operațiunilor comerciale. Conducerea va continua să monitorizeze îndeaproape situația și va evalua necesitatea.

NOTA 4

F30 - pag. 1				
DATE INFORMATIVE				
la data de 31.12.2025				
Formular 30			-lei-	
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	65.111.287	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
- contribuția asiguratorie pentru munca	17a			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19	851	813	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	824	793	
F30 - pag. 2				
IV. Redevante platite in cursul perioadei de raportare, subventii incasate si creante restante	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	13.550.000		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25			

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale si/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		19.112.055
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		1.177.873
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		17.934.182
V. Tichete acordate salariatilor	Nr. rd.		
A	B		
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	37		6.646.515
Contravaloarea tichetelor de masa acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	37a		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	38		
-din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a		
- dupa surse de finantare, din care:	39		
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- dupa natura cheltuielilor, din care:	42		
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

-din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct.4094)	46b		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	0	0
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4093)	47a		
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct.4094)	47b		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54)	48	5.843	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligațiuni, în sume brute (rd.50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	50		
- părți sociale emise de rezidenti	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		
-detineri de cel puțin 10%	52a		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	5.843	0
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	5.843	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	48.546.565	45.998.316
- creanțe comerciale in relatia cu entitatile neafiliate nerezidente, avansuri pentru	58		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)			
- creanțe comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	58a		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	18.966.294	19.112.055
Creanțe în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	198.393	50.735
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	61	21.926.035	15.133.148
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	1.326.954	617.351
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	727.559	2.796.428
- subventii de incasat(ct.445)	64	19.871.110	11.718.957
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	66	412	412
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451), din care:	67		
-creante cu ntitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	68		
-creante comerciale cu entitati affiliate nerezidente(din ct.451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct.	70		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)			
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	191.727	228.694
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	73	191.727	228.694
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	474.725	1.650.796
-de la nerezidenti	76		
Dobanzi de incasat de la nerezidenti (din ct.4518+4538)	76a		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părți sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
-detineri de obligatii verzi	82a		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei si în valută (rd.85+86)	84	4.292	5.023
- în lei (ct. 5311)	85	4.292	5.023
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei si în valută (rd.88+90)	87	158.672.892	134.187.815

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

- în lei (ct. 5121), din care:	88	125.739.690	101.724.283
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	32.933.202	32.463.532
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci si acreditive, (rd.93+94)	92	357.971	421.059
- sume în curs de decontare, acreditive si alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	357.971	421.059
- sume în curs de decontare si acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96+99+102+103+106+108+110+111+116+119+122+128)	95	41.712.016	22.779.362
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct.1623+1624 +1625), (rd .100+101)	99	2.923.415	998.843
- în lei	100		
- în valută	101	2.923.415	998.843
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi si dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	103	55.708	14.133
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	55.708	14.133
- în valută	105		
Alte împrumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	7.028.563	245.034
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	245.034	244.348
-valoarea obligtiunilor verzi emise de entitate	107a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți si alte	108	13.752.217	625.316

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:			
- datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate, nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	109	592.792	625.316
- datorii comerciale in relatia cu entitatile afiliate, nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliati nerezidenti (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	109a		
Datorii în legătură cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	5.910.663	7.540.642
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	6.316.589	7.564.291
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	3.249.667	2.531.750
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	2.990.702	4.966.924
- fonduri speciale - taxe si varsaminte assimilate (ct.447)	114	76.220	65.617
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	116		
-datorii cu entitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	117		
-cu scadenta initiala mai mare de un an	118		
-datorii comerciale cu entitati afiliate nerezidente indiferent de scadenta (din ct.451)	118a		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	119		
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers.	120		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

fizice			
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers. juridice	121		
Alte datorii (ct. 269+453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473+478+509) din care: (rd.123 la 127)	122	5.724.861	5.791.103
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	124	5.724.861	5.791.103
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
-catre rezidenti	128a		
Dobânzi de plătit catre nerezidenti (din ct.4518+din ct.4538)	128b		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	20.424.000	20.424.000
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	20.424.000	20.424.000
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.	31.12.2024	31.12.2025
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	396.080	575.512
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	600.245.433	641.213.711
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea private a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A	B	1	2
Valoarea neta a bunurilor	140		
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
		Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2
		Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 142+145+149+150+151+152)	141	20.424.000	100
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	20.424.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145		
- cu capital integral de stat	146		
- cu capital majoritar de stat	147		
- cu capital minoritar de stat	148		
- deținut de regii autonome	149		
- deținut de societăți cu capital privat	150		
- deținut de persoane fizice	151		
- deținut de alte entități	152		
	Nr. rd.	Sume	

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)

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

A	B	31.12.2024	31.12.2025
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile si regiile autonome, din care:	153		
- către instituții publice centrale;	154		
- către instituții publice locale;	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		
	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2024	31.12.2025
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților si al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații	165		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
DATE INFORMATIVE (COD 30)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

indiferent de ponderea acestora.			
XV. Dividende distribuite actionarilor din profit reportat	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2024	31.12.2025
Dividende distribuite actionarilor in perioada de raportare din profit reportat	165a		
XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2024	31.12.2025
-dividende interimare repartizate	165b		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVIII. Venituri obținute din activități Agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587), din care:	170a		
-inundatii	170b		
-seceta	170c		
-alunecari de teren	170d		

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate	Valori brute					
	Nr.	Sold	Cresteri	Reduceri		Sold final
Elemente de imobilizari	Rand	Initial		Total	din care:	
					dezmembrari	
					si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	x	-
Alte imobilizari	02	5.918.086	81.601	534.066		5.465.621
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd.01 la 04)	05	5.918.086	81.601	534.066		5.465.621
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	871.239	-	-	-	871.239
Constructii	07	660.297.800	70.628.523	1.217	1.217	730.925.106
Instalatii tehnice si masini	08	158.268.262	34.352.240	509.778	509.778	192.110.724
Alte instalatii. utilaje si mobilier	09	4.523.226	340.753	220.591	20.591	4.643.388
Active biologice productive	12	377.649	4.264	-	-	381.913
Imobilizari corporale in curs de executie	13	260.676.703	122.854.868	72.345.749	-	311.185.822
TOTAL (rd.06 la 15)	16	1.085.014.879	228.180.648	73.077.335	731.586	1.240.118.192
Imobilizari financiare	17	5.843	97.604	103.447	x	0
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.090.938.808	228.359.853	73.714.848	731.586	1.245.583.813

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	19	-	-	-	-
Alte imobilizari	20	3.545.149	112.327	534.066	3.123.410
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.545.149	112.327	534.066	3.123.410
Imobilizari corporale					
Terenuri	23	53	-	-	53
Constructii	24	69.001.904	14.975.308	1.217	83.975.995
Instalatii tehnice si masini	25	51.344.567	3.966.038	509.053	54.801.552
Alte instalatii. utilaje si mobilier	26	2.731.538	102.517	3.090	2.830.965
Active biologice productive	29	79.867	6.744	0	86.611
TOTAL (rd.23 la 29)	30	123.157.929	19.050.607	513.360	141.695.176
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	126.703.078	19.162.934	1.047.426	144.818.586

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate (continuare)		Ajustari pentru depreciere			
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final
				Total	(col.13=10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(5)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	32	-	-	-	-
Alte imobilizari	33	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	34	-	-	-	-
TOTAL (rd.32 la 34)	35	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Constructii	37	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	38	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	43	-	-	-	-
TOTAL (rd.36 la 44)	45	-	-	-	-
Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -TOTAL (rd.35+45+46)	47	-	-	-	-

Director general provizoriu,
Ing. Balan Ilie

Director economic ,
ec. Sofian Sergiu

COMPANIA APA BRASOV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)
