

RAPORT DE GESTIUNE

asupra rezultatelor economico-financiare ale Companiei APA Brasov SA

30 iunie 2022

CUPRINS

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

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

PREZENTARE

Compania APA Brasov SA a întocmit raportările contabile pentru semestrul I 2022 în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu Ordin nr.1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici.

Raportul cuprinde o analiza a evoluției activității companiei și a situației sale la sfârșitul semestrului I al anului 2022.

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

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

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

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

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

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2022 Compania APA Brașov SA a realizat următoarele:

REZULTATE ECONOMICO-FINANCIARE

-MII LEI-

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2022 Compania APA Brașov SA a realizat următoarele:

Nr. Crt.	Indicatorul	Prevederi BVC 01.01-30.06.2022	Realizari 01.01-30.06.2022	%
I.	VENITURI TOTALE:	81.835	74.959	92%
1.	Venituri totale din exploatare , din care:	80.185	74.400	93%
a)	din producția vândută (<i>cifra de afaceri</i>)	77.300	73.514	95%
b)	din vânzarea mărfurilor	0	0	
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din care:	0	0	
c1)	<i>Subvenții, conform prevederilor legale în vigoare</i>	0	0	
c2)	<i>Transferuri, conform prevederilor legale în vigoare</i>	0	0	
d)	din producția de imobilizări	500	0	
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	
f)	alte venituri din exploatare	2.385	886	37%
2.	Venituri financiare	1.650	559	34%
II.	CHELTUIELI TOTALE:	78.063	66.738	85%
1.	Cheltuieli de exploatare, din care:	77.713	66.650	86%
A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	24.369	20.008	82%
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	7.350	7.515	102%
C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	41.990	36.526	87%
	Cheltuieli de natură salarială	39.649	34.355	87%
	Alte cheltuieli cu personalul	0	0	0
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	1.091	991	91%
	Cheltuieli cu contribuții angajator	1.250	1.180	94%

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

D.	Alte cheltuieli de exploatare	4.005	2.601	65%
2.	Cheltuieli financiare	350	88	25%
III.	REZULTATUL BRUT	3.772	8.221	218%
IV	IMPOZIT PROFIT	604	1.353	224%

Rezultatele din exploatare

În cursul semestrului I 2022 s-au realizat **venituri din exploatare** de 74.400 mii lei, din care cifra de afaceri în sumă de 73.514 mii lei (93% fata de BVC la 6 luni).

Cheltuielile de exploatare au fost realizate în proporție de **86%** față de cele prevazute în bugetul de venituri si cheltuieli si sunt in suma de 66.650 mii lei.

Executia veniturilor si a cheltuielilor de mai sus este calculata strict matematic, fara a tine cont de alte influente. Sumele la finele anului vor reflecta insa intreaga dinamica a obiectivelor propuse.

Rezultatul din exploatare este profit în sumă de **7.751 mii lei**.

Prezentăm mai jos cheltuielile de exploatare realizate în semestrul I 2022:

mii lei-

		30.06.2021	30.06.2022	%
Cheltuieli de exploatare, din care:	Nr. crt.	60.254	66.650	111%
A.Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	1	17.545	20.008	114%
A1 Cheltuieli privind stocurile, din care:	2	12.951	15.403	119%
a) Cheltuieli cu materii prime		2.797	2.995	107%
b) Cheltuieli cu materialele consumabile		3.672	5.292	144%
c) Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		693	516	74%
d) Cheltuieli privind energia și apa		5.789	6.600	114%
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:	3	2.266	1.980	87%
a) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		2.189	1.870	85%
b) Cheltuieli privind chiriile		8	11	145%
c) Cheltuieli cu primele de asigurare		70	99	142%
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	4	2.327	2.625	113%
a) Cheltuieli privind comisioanele și onorariul		34	23	67%
b) Cheltuieli de protocol și informare a publicului prin reclamă și publicitate		23	29	128%
c) Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		22	21	93%
d) Cheltuieli de deplasare, detasare, transfer		12	24	200%
e) Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații		173	171	99%
f) Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		210	228	108%
g) Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți		1.819	2.129	115%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, din care:	5	7.110	7.515	106%
a) Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale		0	0	0
b) Cheltuieli cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale		6.653	6.773	102%
c) Cheltuieli cu taxa de licență, autorizare, mediu		134	147	110%
d) Cheltuieli cu alte taxe și impozite		320	595	186%
C Cheltuieli cu personalul, din care:	6	32.250	36.526	113%
C0 Cheltuieli de natură salarială	7	30.222	34.355	114%
C1 Cheltuieli cu salariile	8	24.084	26.258	109%
C2 Bonusuri, din care:	9	6.138	8.097	132%

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

a)	Cheltuieli sociale prevăzute la art.2 din L227/2015 privind codul fiscal		198	173	88%
b)	Tichete de masă		1.858	2.066	111%
	Tichete de vacanță		232	244	103%
c)	Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		598	931	156%
d)	Alte cheltuieli conform CCM		3.252	4.683	144%
C3	Alte cheltuieli cu personalul	10	0	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	11	992	991	100%
a)	Pentru directori/directorat		809	806	100%
b)	Pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere		183	185	101%
c)	Pentru AGA și cenzori		0	0	0
d)	Pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		0	0	0
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	12	1.036	1.180	114%
D	Alte cheltuieli de exploatare	13	3.349	2.601	78%
a)	Cheltuieli cu majorări și penalități		22	55	253%
b)	Cheltuieli privind activele imobilizate		0	0	0
c)	Cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		0	0	0
d)	Alte cheltuieli		0	0	0
e)	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		4.220	4.423	105%
f)	Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane		(892)	(1.877)	210%

Rezultate financiare

În semestrul I 2022 veniturile din dobânzi pentru disponibilul din cont au fost de 511.263 lei, iar cheltuielile cu dobânzile plătite pentru creditul BERD sunt în sumă de 23.574 lei. Diferențele favorabile de curs valutar și alte venituri financiare au fost de 47.370 lei în timp ce cheltuielile cu diferențele nefavorabile de curs valutar au fost de 64.770 lei. Astfel, rezultatul financiar este profit în suma de **470.289 lei**.

Patrimoniul companiei

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Redăm mai jos situația patrimoniului public aflat în administrarea companiei :

Nr. crt	PATRIMONIUL PUBLIC	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	Patrimoniul	Valoarea de inventar	Valoarea de inventar
1	Patrimoniul public al Consiliului Județean Brașov	164.672.554	163.719.880
2	Patrimoniul public al Municipiului Brașov	147.112.045	147.473.613
3	Patrimoniul public al Orașului Rupea	1.130.545	1.130.545
4	Patrimoniul public al Orașului Ghimbav	13.799.454	13.810.844
5	Patrimoniul public al Comunei Bod	8.796.723	9.090.284
6	Patrimoniul public al Orașului Săcele	29.814.366	36.938.525
7	Patrimoniul public al Comunei Prejmer și Lunca Calnicului	41.908.340	42.258.014
8	Patrimoniul public al Comunei Hoghiz	1.022.451	1.022.451
9	Patrimoniul public al Comunei Homorod	135.487	143.633
10	Patrimoniul public al Comunei Hălchiu, Satu Nou	8.534.418	9.536.106
11	Patrimoniul public al Municipiului Codlea	66.889.063	67.099.749
12	Patrimoniul public al Comunei Hărman și Harman-Podu	12.789.446	13.799.249

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

	Olt		
13	Patrimoniul public al Comunei Racoș	1.404.495	1.404.495
14	Patrimoniul public al Comunei Sănpetru	7.352.303	8.002.598
15	Patrimoniul public al Comunei Teliu	6.499.098	6.524.120
16	Patrimoniul public al Comunei Ungra	737.723	737.723
17	Patrimoniul public al Comunei Haghigh	8.735.953	8.735.953
	TOTAL PATRIMONIUL PUBLIC	521.334.463	531.584.068

Patrimoniul propriu al Companiei este format din următoarele:

PATRIMONIUL PROPRIU LA 30.06.2021 la valoarea de inventar			
Nr. crt	Patrimoniul propriu	30.06.2021	30.06.2022
1	Imobilizari necorporale și investiții în curs	4.638.459	4.694.689
2	Imobilizari corporale și investiții în curs	666.664.330	678.710.306
	TOTAL	671.302.789	683.404.995

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

În baza contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa și de canalizare, pe parcursul cursului anilor 2009 – 2021 si sem I 2022 Compania APA a preluat serviciul de alimentare cu apa și canalizare și imobilizarile corporale aferente, din următoarele localități:

Localitatea	Valoarea		
	2009 -2020	2020	2022
Săcele	26.025.009		6.560.360
Ghimbav	450.000	11.661.447	
Stupini	4.758.086		
Bod	7.148.553		
Homorod	68.518		
Hoghiz	990.222		
Prejmer	10.858.277		
Prejmer – Lunca Călnicului	4.003.487	26.628.086	299.943
Hălchiu – Satu Nou	4.961.524	2.982.981	874.584
Codlea	65.228.999		
Hărman – Podu Olt	4.812.097		
Racoș – Mateias	1.404.495		
Teliu	6.457.967		
Ungra	737.172		
Total	137.904.406	41.272.514	7.734.888

Istoric Raport de Reevaluare

31.12.2007

Compania a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe deținute în patrimoniul propriu la 31.12.2007 și clădirile aparținând atât patrimoniului propriu cât și patrimoniului public din administrarea companiei. Diferențele din reevaluare înregistrate la 31 decembrie 2007 sunt în suma de 15.321.745 lei aferente valorii de intrare, respectiv 2.514.648 lei aferente amortizării cumulate. De asemenea, s-a înregistrat o diferență la

valoarea de inventar aferenta unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar, în suma de 4.177 lei. Diferențele din reevaluare, la valoarea netă, sunt în sumă de 12.811.275 lei. Cu ocazia reevaluării anumite mijloace fixe au suferit descreșteri de valoare, în sumă de 180.575 lei la valoarea de inventar, respectiv 41.041 lei la amortizarea cumulată, net 139.534 lei. Aceste descreșteri au fost înregistrate în contul 6588 și au fost considerate cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

31.12.2010

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

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

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

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

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

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

31.12.2013

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

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

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

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

31.12.2019

În baza OMFP 1802/2019 societatea a procedat la reevaluarea clădirilor deținute în patrimoniu propriu și a clădirilor din patrimoniu public aflate în administrarea societății la 31.12.2019. Cu toate acestea, în intervalul 2014 – 2018 am primit reevaluări la clădirile de domeniul public efectuate de diferite UAT-uri pentru patrimoniul public, reflectate ulterior în situațiile financiare.

Reevaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat "SC Consult Proeval SRL", pentru grupa 1 "Construcții" deținute în patrimoniul propriu la 31.12.2019 și clădirile aparținând patrimoniului public din administrarea companiei.

Valoarea de inventar a clădirilor reevaluate a fost de 50.112.577,15 lei, amortizarea cumulată 9.214.819,63 lei, iar valoarea ramasă 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 marit rezerva din reevaluare.

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

Situatia creanțelor

Din total creante au fost scazute provizioanele pentru clienti incerti, situația prezentându-se astfel:

-LEI-

Creante totale	30.06.2021	30.06.2022
Creanțe comerciale	18.190.051	18.592.867
Alte creanțe	12.878.480	5.976.004
Total creanțe	31.068.531	24.568.871

-LEI-

<u>Creanțele comerciale</u>	30.06.2021	30.06.2022
Avansuri pentru servicii	158	23.160
Clienți	8.076.892	9.122.255
Clienți incerti sau în litigiu	14.119.460	13.226.998
Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	(13.791.704)	(13.880.004)
Clienți – facturi de întocmit	9.785.245	10.100.458
Total	18.190.051	18.592.867

-LEI-

<u>Alte creanțe</u>	30.06.2021	30.06.2022
TVA neexigibil	274.022	298.117
TVA de recuperat	1.084.601	0
Debitori diverși	146.516	79.725
Provizioane pentru debitori diverși	(143.931)	(31.946)
Fond national unic de asigurari sociale de sănătate	0	0
Alte creanțe în legatură cu personalul	638.090	640.572
Subvenții buget central pentru investiții	1.960.968	277.440
Subvenții buget local pentru investiții	4.423.839	4.634.324
Subvenții POS MEDIU - nerambursabile	4.471.971	0
Sume în curs de clarificare	3.096	57.210
Dobânzi de încasat	18.896	20.150
Alte creanțe cu bugetul statului	412	412
Total	12.878.480	5.976.004

Situația datoriilor

-LEI-

Descriere	30 iunie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	11.028.051	2.607.479	8.420.572
Avansuri încasate în contul comenzilor	401.637	401.637	0
Datorii comerciale	6.877.456	6.877.456	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	17.799.584	16.654.882	1.144.702
Total	36.106.728	26.541.454	9.565.274

-LEI-

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

Datorii comerciale	30.06.2021	30.06.2022
Furnizori	6.936.286	3.954.631
Furnizori de imobilizari	257.549	1.204.152
Furnizori facturi de sosit	1.625.198	1.718.673
Avansuri incasate in contul comenzilor	375.059	401.637
Total	9.194.092	7.279.093

		-LEI-
Alte datorii	30.06.2021	30.06.2022
Împrumuturi și datorii asimilate (Concesiuni)	27.600.553	18.570.261
Personal și conturi asimilate	1.198.678	1.541.080
Protecția socială și conturi asimilate	2.068.898	1.969.304
Impozitul pe salarii	359.080	380.990
TVA de plată	0	162.427
Creditori diverși	5.446.282	5.486.111
Impozit pe profit	584.462	616.312
Decontări din operatiuni în curs de clarificare	163.159	101.150
Total	37.421.112	28.827.635

“Împrumuturi și datorii asimilate” include valoarea ramașă de plătit pentru concesiunile de terenuri primite de către companie în suma de 265.223 lei și garanții de bună execuție în sumă de 7.276.987 lei.

Constituirea și utilizarea fondului de investiții în contul MRD

	30.06.2021	30.06.2022
Sold inițial	156.475.444	147.299.366
Surse:		
Amortisment	5.436.272	7.836.336
TVA recuperat	3.559.847	1.612.667
Dobânda disponibil	26.865	59.483
Impozit pe profit restituit de la Consiliul Județean și Primăria Brașov	1.346.698	736.464
Redevența restituită de primării și Consiliul Județean Brașov	6.253.438	6.765.039
Taxe și impozite locale restituite de primării	20.437	21.470
Surse proprii de finanțare din profitul net	8.000.000	5.380.582
Vânzări mijloace fixe și recuperări din casări	0	3.096
Decontări interne	776.180.611	754.248.708
Debitori	0	340
Dobanda depozite bancare MRD -lichidate	214.755	283.445
Depozite bancare MRD - lichidate		
Depozite bancare constituite	37.136.007	47.194.612
Dobânda disponibil în contul serviliului datoriei	114.208	116.994
Încasări din taxa dezvoltare Poiana Brașov	0	
Garanții de participare la licitație	0	
Diferențe de curs favorabile	340.254	29.188
Subvenții POS MEDIU – buget de stat și local	0	
Subvenții POS MEDIU – fonduri de coeziune	0	
Subvenții FAZARE – buget de stat și local	7.166.665	1.478.359
Subvenții FAZARE – fonduri de coeziune	17.028.654	3.267.208
Subvenții SPRIJIN – buget de stat și local	137.065	482.584
Subvenții SPRIJIN – fonduri de coeziune	349.988	1.225.488
Dobânzi de încasat	62.168	68.607
Sume în curs de decontare	7.370.396	4.222.057

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

Total surse	870.744.328	835.032.728
Plăți:		
Lucrări de investiții aferente serviciului tehnic	18.004.035	5.136.469
Lucrări de investiții aferente programelor externe	21.248.842	270.047
Rata credit BERD	2.569.833	2.607.531
Dobandă credit BERD	124.877	84.172
Comision credit BERD	0	
Diferențe curs valutar nefavorabile	30.107	53.853
Garanții de bună execuție restituite	14.383	189.639
Garanții depuse în conturi speciale	117.073	93.283
Comision bancar	633	1.777
Creditori	0	1.186.605
Decontări interne	772.027.805	767.309.111
Depozite bancare MRD plăți	42.916.000	36.348.895
Sume în curs de decontare	5.750.014	2.226.253
Total plăți	862.803.602	815.507.635
Sold final	164.416.170	166.824.459

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 acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului de investiții „Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România” cu codul SMIS 2014+107617.

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

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

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

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

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

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

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

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

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

Pentru proiectul: "Fazarea proiectului reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare în județul Brașov/Regiunea Centru/România" până la 30.06.2022, s-au rambursat de către Ministerul Fondurilor Europene, în contul de cofinanțare suma de 79.574.763,31 lei aferent Cererilor de rambursare 1-19 și TVA în sumă de 15.512.921,50 lei.

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

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

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

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

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

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

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

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

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

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 Reconstructie și Dezvoltare (BERD), Contractul de Imprumut nr. 41890/09.06.2011.

Valoarea imprumutului este de 27.313.729 Euro cuprinzând:

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

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

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

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

Principalele taxe și comisioane aferente imprumutului sunt:

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

În data de 15.01.2021, valoarea totală a angajamentului inițial a fost redusă cu 14.690.000 EURO, aceasta sumă reprezentând anularea creditului BERD ramăș 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 30.06.2022 au fost restituiți 9.700.956,73 euro și s-a plătit o dobândă de 1.388.283,66 Euro și un comision de angajament de 529.846 Euro.

În anul 2022 au fost restituiți 527.253,35 euro și s-a plătit o dobândă de 17.019,83 euro.

Descriere	30 iunie 2021		30 iunie 2022	
	Mii EURO	LEI	Mii EURO	LEI
Credit BERD termen lung	2.757	13.583.969	1703	8.420.572

COMPANIA APA BRASOV SA
Raportul administratorilor
Pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2022

Credit BERD partea curenta	527	2.597.619	527	2.607.478
Sold la 30 iunie 2022	3.284	16.181.588	2.230	11.028.050

Echivalentul în lei a fost calculat la cursul de 4.9267 lei //EURO pentru semestrul I 2021, respectiv 4.9454 lei/EURO pentru semestrul I 2022.

DIRECTOR GENERAL
ing. Fătu Dorin



DIRECTOR ECONOMIC
ing.ec. Popa Teodor

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Popa Teodor', is written in a stylized manner.