

Bifati numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL						
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2023						
		☐ GIE - grupuri de interes economic							
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris							
		Suma de control 4.969.213							
Entitatea Apa Canal Sibiu S.A.									
Adresa	Județ Sibiu	Sector	Localitate Sibiu						
	Strada Eschile	Nr. 6	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0269222916			
Număr din registrul comerțului J32/1023/1998		Cod unic de înregistrare 2 6 8 4 9 4 0							
Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)							
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei									
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei									
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Raportări anuale									
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European							
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE									
Indicatori : <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 50%; text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">128.896.443</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">4.969.213</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">23.329.613</td></tr></table>				Capitaluri - total	128.896.443	Capital subscris	4.969.213	Profit/ pierdere	23.329.613
Capitaluri - total	128.896.443								
Capital subscris	4.969.213								
Profit/ pierdere	23.329.613								

BILANT

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	857.420
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	857.420
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	89.747.348
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.148.186
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	310.021
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	19.382.784
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	4.301.062
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	128.889.401
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	23.700
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.282
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	35.982
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	129.782.803
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.133.435	6.952.008
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	14.053
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.133.435	6.966.061
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	17.432.313	22.611.258
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.486.377	36.911.132
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	20.918.690	59.522.390
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	48.671.551	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	48.671.551	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	41.627.841	58.314.424
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	115.351.517	124.802.875
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	318.071	424.484
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	8.735	6.565
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.692.841	3.533.592
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.014.325	10.653.958
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.856.088	6.923.972
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.563.254	21.111.522
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	83.032.831	94.346.352
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	212.824.369	297.029.493
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.438.794	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	168.047	2.638.477
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.606.841	2.638.477
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.694.064	3.510.835
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.694.064	3.510.835
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	107.735.620	171.753.223
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	10.073.503	9.769.485
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	97.662.117	161.983.738
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	107.735.620	171.753.223
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.969.213	4.969.213

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.969.213	4.969.213
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.755.523	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	993.842	993.842
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	69.122.297	84.205.430
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	70.116.139	85.199.272
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	11.937.339	15.398.345
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	15.083.133	23.329.613
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	108.861.347	128.896.443
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	108.861.347	128.896.443

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILIU

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
			(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	111.190.462	133.830.486
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	111.190.385	133.824.342
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	111.190.385	133.824.342
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	77	6.144
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.750.149	6.072.281
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.897.908	4.572.020
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.131.026	3.558.007
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	118.838.519	144.474.787
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.838.458	11.202.077
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.381.647	4.327.038
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	15.189.332	10.855.625
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	14.141.901	9.875.049
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	780.454	638.901
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	77	6.144
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	20	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	51.312.970	61.572.361
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	49.646.830	59.665.085
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.666.140	1.907.276

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	10.435.346	11.938.714
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	10.435.346	11.938.714
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-842	-1.401.338
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	32	29	1.279.494	832.431
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	33	30	1.280.336	2.233.769
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	14.863.487	22.583.779
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	32	7.468.223	8.092.011
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.231.224	11.195.854
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	3.846.601	10.757.074
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	384.623	438.780
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.201.551	1.652.312
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	222.334	276.425
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	740.155	1.367.177
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-203.759	816.770
- Cheltuieli (ct. 6812)	52	40	2.146.343	2.912.629
- Venituri (ct. 7812)	53	41	2.350.102	2.095.859
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	54	42	103.816.696	121.901.170
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	15.021.823	22.573.617
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.384.994	4.564.946
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	267.902	257.869
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	582.373	394.205
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	3.235.269	5.217.020
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	267.902	257.869
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	586.228	388.231
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	854.130	646.100
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.381.139	4.570.920
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	122.073.788	149.691.807
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	104.670.826	122.547.270
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	17.402.962	27.144.537
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.319.829	3.814.924
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	15.083.133	23.329.613
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Semnătura _

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	23.329.613	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0
- peste 1 an		08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0
impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	679		688
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	690		688
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe 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:				22	21	10.757.074
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	197.043	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	50.829.161	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	50.829.161	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	6.193.231	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	83.549	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	6.109.682	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.443.640	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	4.301.062	8.065.754
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	35.982	3.995.572
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	23.700	23.700
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	23.700	23.700
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	12.282	3.971.872
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	12.282	3.971.872
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	20.677.761	24.192.662
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	6.575.451	6.193.231
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	798	798
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.435.573	38.874.593
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	201.913	431.819
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.488.731	4.306.623
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.744.929	34.136.151
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	1.744.928	1.837.702
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	376.533	35.744
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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+4662)	85	73	376.533	35.744
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii , nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	48.671.551	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	31.794	24.079
- în lei (ct. 5311)	99	85	31.794	24.079
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	41.100.200	57.404.750
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	33.231.437	51.391.660
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.868.763	6.013.090
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	495.847	885.595
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	495.847	885.595
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	26.170.095	23.749.999
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	3.457.700

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	3.457.700
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	8.048.239	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	8.048.239	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	83.396	75.892
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	83.396	75.892
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	562.540	2.803.772
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.014.325	10.653.958
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.950.789	2.170.958
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.362.560	4.514.823
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.819.520	2.173.127
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	488.419	2.269.464
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	54.621	72.232
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	148.246	72.896
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	5
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	148.246	72.891
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	0	0
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.969.213	4.969.213
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	284.285	320.506
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.969.213	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			4.969.213	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.969.213	100,00	4.969.213	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.969.213	100,00	4.969.213	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023

III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0
- către instituții publice locale;	174	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0
- către instituții publice centrale	178	159	0	0
- către instituții publice locale	179	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către instituții publice centrale	182	163	0	0
- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnatura _

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura ____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marchi comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.137.345	421.879	1.118.245	X	8.440.979
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	9.137.345	421.879	1.118.245	X	8.440.979
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	14.665.390	373.513	101.148	X	14.937.755
2.Constructii	09	103.845.896	13.192.697	9.102.493	58.821	107.936.100
3.Instalatii tehnice si masini	10	44.438.974	18.167.704	11.932.488	2.324.840	50.674.190
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	870.718	93.781	16.033	16.033	948.466
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.382.784	95.284.057	28.766.241	0	85.900.600
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	222	0	0	0	222
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	4.301.062	8.210.006	4.445.314	0	8.065.754
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	187.505.046	135.321.758	54.363.717	2.399.694	268.463.087
III.Imobilizari financiare	19	35.982	3.959.590		X	3.995.572
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	196.678.373	139.703.227	55.481.962	2.399.694	280.899.638

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	8.279.925	522.837	1.118.245	7.684.517
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	8.279.925	522.837	1.118.245	7.684.517
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	256.895	288.361	0	545.256
2.Constructii	28	28.507.043	9.725.526	634.557	37.598.012
3.Instalatii tehnice si masini	29	29.290.788	4.785.675	2.320.467	31.755.996
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	560.697	94.395	16.033	639.059
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	222			222
TOTAL (rd.27 la 33)	34	58.615.645	14.893.957	2.971.057	70.538.545
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	66.895.570	15.416.794	4.089.302	78.223.062

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 727573200 din 23.05.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-727573200-2024** din data de **23.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **2684940**

Nu există erori de validare.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	2022	2023
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	17,402,962	27,144,537
Ajustari pentru:		
Corecții ale erorilor fundamentale	(1,010,012)	
Cheltuieli cu amortizarea	10,435,346	11,938,714
Corecții exerciții anterioare		(3,461,006)
Reluarea subvențiilor pentru investiții	(3,357,269)	(3,558,007)
Variația provizioanelor	(203,760)	816,770
Valoarea netă a ieșirilor de imobilizări		
Cheltuieli privind active cedate	20,546	11,272
Venituri din vânzarea activelor	(567)	(109,568)
Diferențe de curs valutar activitate financiară, net	3,855	(5,974)
Venituri din dobândă	(2,384,994)	(4,564,946)
Cheltuieli cu dobândă și alte venituri financiare	267,902	257,869
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	21,174,009	28,469,661
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(4,527,255)	(38,850,429)
Variația soldurilor conturilor de stocuri	(150,107)	(2,832,626)
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	4,194,783	110,063
Numerar generat din exploatare	20,691,430	(13,103,331)
Impozit pe profit plătit	(3,175,863)	(2,512,966)
Numerarul net din activități de exploatare	17,515,567	(15,616,297)
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(23,402,600)	(95,705,936)
Subvenții pentru investiții	20,266,346	83,220,383
Plasamente termen scurt	(48,671,551)	44,711,961
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	109,568
Dobânzi încasate	2,384,994	4,564,946
Numerar net din activități de investiție	(49,422,811)	36,900,922
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Trageri din împrumuturi bancare		
Rambursări de împrumuturi bancare	(11,972,028)	(4,590,539)
Dobânzi plătite	(3,298)	(7,503)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	
Numerar net din activități de finanțare	(11,975,326)	(4,598,042)
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(43,882,570)	16,686,583
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	85,510,411	41,627,841
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	41,627,841	58,314,424

Director General
Ing. Maier Bongrea Vasile

Director Economic
Ec. Mitea Dan Valeriu

Șef Birou Contabilitate
Ec. Delia Cureau

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CONTURILOR DE CAPITALURI PROPRII

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Capital Social	Diferențe din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat surplus din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul cumul	TOTAL
Total capitaluri proprii la 31.12.2020	4,969,213	6,755,523	993,842	59,809	52,756,305	29,253,534	94,788,226
Dividende					-	-	-
Diferențe din reevaluare				-		-	-
Transfer rezerve					16,365,992	(16,365,992)	-
Corecții erori					(1,010,012)	(1,010,012)	(1,010,012)
Rezultatul exercițiului curent					15,083,133	15,083,133	15,083,133
Total capitaluri proprii la 31.12.2021	4,969,213	6,755,523	993,842	59,809	69,122,297	26,960,663	108,861,347
Dividende					-	-	-
Diferențe din reevaluare		(6,755,523)		3,461,006		(3,294,517)	(3,294,517)
Transfer rezerve					15,083,133	(15,083,133)	-
Corecții erori						-	-
Rezultatul exercițiului curent					23,329,613	23,329,613	23,329,613
Total capitaluri proprii la 31.12.2022	4,969,213	-	993,842	3,520,815	84,205,430	35,207,143	128,896,443

Director General
Ing. Maier Bondea Vasile

Director Economic
Ec. Mihaela Dan

Șef Birou Contabilitate
Ec. Curța Delia



**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la
31.12.2023**



mai 2024

APĂ CANAL SIBIU S.A.

Sibiu, Eschil nr. 6



Cuprins :

Nota 1- Informații generale	3
1.1. Informații despre impozitul pe profit	4
1.2. Elemente în afara bilanțului	4
Nota 2 – Principii, politici și metode contabile	5
2.1. Concepte de bază	5
2.2. Principii Contabile	5
2.3. Politici și metode contabile	6
Nota 3 Active Imobilizate	8
3.1. Imobilizări necorporale	8
3.2. Imobilizări corporale	8
3.3. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate	8
3.4. Imobilizări corporale închiriate sau date cu chirie	9
3.5. Active grevate / ipotecate de garanții	9
3.6. Imobilizări financiare	9
3.7. Deprecierea activelor imobilizate	9
3.8. Situația activelor imobilizate	9
Nota 4 – Stocuri	10
Nota 5 – Creanțe	10
5.1. Creanțe total	10
5.2. Creanțe comerciale	10
5.3. Alte Creanțe	11
Nota 6 – Investiții pe termen scurt	11
Nota 7 - Casa și conturi la bănci	11
Nota 8 – Datorii	12
8.1. Datorii totale	12
8.2. Sume datorate instituțiilor de credit	13
Nota 9 – Provizioane	14
Nota 10 - Subvenții	14
Nota 11 – Analiza Rezultatului din exploatare	15
11.1. Rezultatul din exploatare	15
11.2. Cifra de afaceri	15
11.3. Alte venituri din exploatare	16
11.4. Cheltuieli privind materiile prime și materialele consumabile	16
11.5. Cheltuieli privind salariile	16



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe	17
11.7. Analiza rezultatului financiar	17
Nota 12 – Capitaluri.....	17
12.1. Capitalul propriu	17
12.2. Capitalul Social.....	17
12.3. Rezultat reportat – corecții.....	19
Nota 13 – Repartizarea profitului	19
Nota 14 - Informații privin salariații , administratorii și directorii.....	19
Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari	20
Nota 16 – Părți legate	23
Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului	24
Nota 18 – Riscuri financiare	24



Nota 1 - Informații generale

APĂ CANAL SIBIU SA este societate comercială pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str.Eschil nr.6, înființată în anul 1998 prin aport în natură la capitalul social vărsat de către Consiliul Local Sibiu. Ulterior, la capitalul social au subscris încă 29 de Consilii Locale, odată cu transformarea Societății în operator regional care acționează pe raza județelor Sibiu și Brașov. În continuare acționar majoritar (cu 99,89 din acțiuni) rămâne Consiliul Local Sibiu.

Societatea are o sucursală la Făgăraș – jud.Brașov și mai multe puncte de lucru în localitățile unde operează serviciul de furnizare apă potabilă și canalizare. Structura organizatorică a societății cuprinde două secții mari – apă și canal - Uzine de apă și Stații de epurare a apelor uzate, rețele de distribuție apă potabilă și rețele de canalizare în Orașele Sibiu, Făgăraș, Cisnădie, Săliște, Ocna Sibiului, Avrig și în mai multe comune (Șura Mică, Șelimbăr, Sadu, Racovița, Păuca, Loamneș, Poplaca, Rășinari, Tilișca, Șura Mare, Cristian,Orlat,Gura Râului, Voila)

Onorariile plătite auditorilor:

Societatea desemnată ca auditor este Auditor Financiar Sarra SRL (prin Hotărârea nr. 5/ 26.10.2023 a Adunării Generale a Acționarilor Apă Canal Sibiu), iar onorariile achitate către aceștia sunt conform contractului semnat între părți nr. 182/13.11.2023.

Activele de care dispune societatea la finele anului se prezintă după cum urmează:

A) **Active imobilizate - 202.676.576 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 756.462 lei, imobilizări corporale în valoare de 197.924.542 lei și imobilizări financiare în valoare de 3.995.572 lei)

B) **Active circulante - 124.802.875 lei** (Stocuri în valoare de 6.966.061 lei, creanțe în valoare de 59.522.390 lei și disponibilități bănești în valoare de 58.314.424 lei).

Datoriile societății sunt în sumă de **23.749.999 lei**, ponderea principală o au datoriile comerciale în valoare de 10.653.958 lei la care se adaugă creditul BERD în sumă de 3.533.592 lei, datorii asimilate în legătura cu garanții în sumă de 2.803.777 lei, datorii în legătură cu personalul în sumă de 2.170.958 lei, datorii în legătură cu bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale 4.514.823 lei, alte datorii în valoare de 72.891 lei.

Cheltuielile în avans ale societății sunt în sumă de **431.049 lei**, iar **Veniturile în avans** sunt de **171.753.223 lei** reprezentând subvenții pentru investiții.

Capitalul propriu al societății este de **128.896.443 lei** compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, 84.205.430 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2023 în sumă de 23.329.613 lei.

Veniturile totale realizate de societate în anul 2023 au fost de **149.691.807 lei** (144.474.787 lei venituri din exploatare și 5.217.020 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **122.547.270 lei** (121.901.170 lei Cheltuieli de exploatare și 646.100 lei Cheltuieli financiare).

Profitul brut realizat de societate în anul 2023 a fost de **27.144.537 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **3.814.924 lei**, rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **23.329.613 lei**.

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

1.1. Informații despre impozitul pe profit

Impozitul pe profit achitat către Consiliul Local Sibiu și ulterior restituit către Apă Canal Sibiu S.A. ca sursă de alimentare a fondului IID constituit la nivelul societății, a fost calculat și declarat trimestrial în conformitate cu prevederile Codului fiscal, iar la finele exercițiului a fost regularizat.

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata de impozitare de 16%.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al anului 2023 în sumă de 27.144.536 a fost influențat de următoarele elemente:

A fost diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor neimpozabile în sumă de 3.687.511 lei (3.548.923 lei venituri din reluarea provizioanelor și 102.568 lei alte venituri neimpozabile);

A mai fost diminuat cu valoarea amortizării fiscale în sumă de 11.590.101 lei;

A fost majorat cu suma de 11.938.714 lei reprezentând amortizarea contabilă;

A fost majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare și/sau mecenat, efectuate potrivit legii și înregistrate în contabilitate în sumă de 178.391 lei;

S-a majorat cu sumele înregistrate ca și cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, pentru deprecierea creanțelor în sumă de 3.349.798 lei;

A fost majorat cu suma dobânzilor, majorărilor de întârziere nedeductibile : 1.052.336 lei;

A fost majorat cu suma de 453.515 lei alte cheltuieli nedeductibile;

A rezultat un profit impozabil de 28.839.678 lei, căruia îi corespunde un impozit de 4.614.348 lei, din care a fost dedusă suma de 178.391 lei ca sponsorizare și suma de 621.034 lei reprezentând reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 corespunzătoare unei creșteri de 21% a capitalului propriu ajustat.

Astfel, Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2023 a fost în sumă de **3.814.924 lei**.

1.2. Elemente în afara bilanțului

Nr.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (lei la 31.12.2023)
1.	Garanții primite	70.682.170
2.	Mijloace fixe luate cu chirie	2.093.927
3.	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	3.264.121
4.	Bunuri publice primite în concesiune	957.934.170
5.	Materiale publicitare	518.182
6.	Redevente, locatii de gestiune, chirii ROMSILVA	88.210
7.	Debitori scosi din activ, urmariti in continuare	498.769



Nota 2 – Principii, politici și metode contabile

2.1. Concepte de bază

Contabilitatea de angajamente

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. 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 evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea.

2.2. Principii Contabile

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității 82/1991 republicată.

Principiul permanenței metodelor – presupune aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;

Principiul prudenței – potrivit căruia valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:

- numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;

- obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;

Principiul independenței exercițiului – presupune că toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea să fie luate în considerare, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv – presupune determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;

Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de IAS 8 "Profitul net sau pierderea netă a perioadei, erori fundamentale și modificări ale politicilor contabile";

Principiul necompensării – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive, admise de IFRS;

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Principiul pragului de semnificație – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

2.3. Politici și metode contabile

Moneda de prezentare - Situațiile financiare sunt întocmite în lei, chiar dacă în cursul anului au existat și operațiuni cu valută euro, valoarea acestora în lei a fost actualizată la finele fiecărei luni și la data bilanțului la cursul lei-euro comunicat de BNR pentru data de 31.12.2023.

Utilizarea estimărilor - În întocmirea situațiilor financiare s-au utilizat estimările în conformitate cu IAS pentru determinarea valorii activelor și pasivelor și cheltuielilor raportate pentru perioada prezentată.

Creanțe comerciale - Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizate.

Alte creanțe - Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

Imobilizări necorporale - Un activ necorporal este recunoscut dacă și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuite activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real. Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se consideră că acest lucru este necesar, pornind de la propunerea comisiei de inventariere a imobilizărilor necorporale, propunere validată de administrația societății.

Imobilizări corporale - sunt evidențiate în bilanț la cost, ajustat (mai puțin) cu amortizarea cumulată aferentă și orice pierderi cumulate din depreciere. Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale se realizează la data bilanțului cu ocazia închiderii conturilor. În acest scop se admite tratamentul contabil de bază care presupune că evaluarea se face la costuri istorice (costul de achiziție). Pană la data de 31.12.2023 societatea a utilizat evaluarea alternativă la valoare justă efectuând evaluări periodice ale activelor imobilizate de natura construcțiilor. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale ale societății s-a făcut la data de 31.12.2018. Modificarea de politică contabilă introdusă prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 81/20.12.2023 conduce la obținerea unor informații credibile și mai relevante întrucât datorită specificului societății în cele mai multe cazuri este dificilă estimarea unei valori juste, care în general este asociată cu valoarea de piață, pentru active corporale destinate distribuției de apă și serviciului de canalizare. Efectul trecerii de la metoda reevaluării la metoda costului asupra situațiilor financiare este prezentat în nota 3- Active imobilizate subpunct 3.2. Imobilizări corporale.

Amortizarea se calculează la cost sau la valoarea reevaluată, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	Ani
Clădiri și construcții speciale	40-60
Instalații tehnice și mașini	9-15
Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări	9-15
Terenurile nu se amortizează.	

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, depozite la vedere la bănci, împrumuturile nete în cont curent, avansurile de trezorerie precum și investițiile financiare pe termen scurt. În bilanț, împrumuturile nete în cont curent se includ în "Sume datorate instituțiilor de credit" în cadrul datoriei ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Echivalent de numerar sunt considerate investiții pe termen scurt (sub trei luni), cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

Stocuri - Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție. Metoda utilizată pentru evidența ieșirilor de stocuri din gestiune este FIFO (primul intrat – primul ieșit).

Creanțele - sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere, considerate la nivelul facturilor neîncasate, având o vechime mai mare de 365 de zile de la data scadenței.

Datoriile - sunt recunoscute în bilanț în momentul în care este probabilă o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice, când vor rezulta din lichidarea unor obligații prezente, iar valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată în mod credibil. Datoriile sunt înregistrate în evidența contabilă a societății la valoarea probabilă de plată.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută – La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției, iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar 2023 au fost de 1 EUR = 4,9474 LEI.

Alocațiile bugetare - primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura domeniului public sunt evidențiate în conturi de subvenții. La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local în domeniul public și se preiau la societate în exploatare prin concesiune. Odată cu predarea mijloacelor fixe se diminuează și subvențiile primite.

Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (Fondul IID) - constituit la nivelul societății pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene este de asemenea evidențiat în conturi de subvenții. La finalizarea lucrărilor de investiții, bunurile realizate (mijloace fixe) rămân în proprietatea societății până la amortizarea completă sau până la finalul contractului de delegare. Pe măsura înregistrării amortizării acestor mijloace fixe, se înregistrează și venituri din subvenții pentru investiții. De asemenea, dobânzile la creditele prin care au fost cofinanțate aceste proiecte sunt plătite din Fondul IID, înregistrându-se și venituri din subvenții pentru plata dobânzii corespunzătoare.

Provizioanele - sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când, pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Cheltuielile și veniturile - au fost recunoscute în situațiile financiare ale anului 2023, conform Ordin nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Impozitarea - Societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit conform legislației fiscale privind impozitul pe profit (Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal), alte impozite și taxe față de bugetul statului, asigurările sociale și bugetele locale.



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Repartizarea profitului - Repartizările din profit către acționari sau salariați, ori la fondul de rezervă, propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului încheiat.

Nota 3 Active Imobilizate

3.1. Imobilizări necorporale

La 31 decembrie 2023, valoarea netă contabilă a imobilizărilor necorporale este de **756.462** lei, reprezentând în principal licențe pentru programul informatic implementat la societate SAP. Valoarea acestor imobilizări este amortizată pe o perioadă de 3 ani.

3.2. Imobilizări corporale

Valoarea netă contabilă a Imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de **197.924.542** lei, după înregistrarea modificării de politica contabilă aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 81/20.12.2023.

Inițial, imobilizările corporale de natura construcțiilor erau înregistrate în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată. Ulterior, societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor de natura construcțiilor la data de 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2015 și 31.12.2018, astfel :

La 31.12.2011 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 640.000, lei fără a se înregistra venituri și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale.

La 31.12.2012 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 1.647.799 lei până la 2.287.799 lei. Totodată s-au înregistrat cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 86.036 lei.

La 31.12.2015 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 1.247.264 lei până la 3.510.261 lei. Totodată s-au înregistrat venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale de 41.046 lei și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 831.192 lei.

La 31.12.2018 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 3.245.777 lei până la 6.756.038 lei. Totodată s-au înregistrat venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale de 11.729 lei și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 151.403 lei.

În anul 2022 , valoarea rezervelor a fost diminuată cu 515 lei până la 6.755.523 concomitent cu creșterea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare ca urmare a ieșirii din gestiune a unor modernizări la construcții anterior reevaluate.

La 31.12.2023 societatea a trecut de la metoda reevaluării la metoda costului. Efectul acestei modificări de politică contabilă asupra situațiilor financiare constă în ajustarea sumei de 6.755.522, 81 lei evidențiată în contul 105 – Rezerve de reevaluare la finele anului 2022 astfel :

- transferarea din contul 105 "Rezerve din reevaluare" în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare" rezervei corespunzătoare sumelor amortizate din valoarea imobilizărilor în sumă de 3.461.006,54 lei.
- reducerea valorii imobilizărilor cu rezerva din reevaluare aferentă valorii care nu a fost amortizată în sumă de 3.294.516,27 lei
- Soldul contului 105 "Rezerve din reevaluare" devine zero la 31.12.2023.

3.3. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2023 societatea nu are înregistrate mijloace fixe achiziționate în leasing.



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

3.4. Imobilizări corporale închiriate sau date cu chirie

Societatea a închiriat utilaje și spații pentru casierii. În cursul anului nu s-au înregistrat venituri din cedarea folosinței bunurilor.

3.5. Active grevate / ipotecate de garanții

Societatea nu are active grevate sau ipotecate.

3.6. Imobilizări financiare

Societatea deține acțiuni la SC Parcul Industrial Șura Mică în valoare de 23.700 lei, și are constituite garanții în sumă de 12.282 lei

3.7. Deprecierea activelor imobilizate

În urma analizei surselor interne și externe de informații cu privire la starea și utilizarea activelor imobilizate, societatea consideră că nu există indicatori de depreciere generali care să afecteze valoarea activelor imobilizate înregistrate la 31 decembrie 2023.

3.8. Situația activelor imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
	2023			2023	2023			2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	9.137.345	421.879	1.118.245	8.440.979	8.279.925	522.837	1.118.245	7.684.517
Terenuri și amenajări de terenuri	14.665.390	373.513	101.148	14.937.755	256.895	288.361	0	545.256
Construcții	103.845.896	13.192.697	9.102.493	107.936.100	28.507.043	9.725.526	634.557	37.598.012
Instalații tehnice și mașini	44.438.974	18.167.704	11.932.488	50.674.190	29.290.788	4.785.675	2.320.467	31.755.996
Alte utilaje, instalații și mobilier	870.718	93.781	16.033	948.466	560.697	94.395	16.033	639.059
Active biologice productive	222	0	0	222	222	0	0	222
Imobilizări corporale în curs	19.382.784	95.284.057	28.766.241	85.900.600				
Avansuri pentru imobilizări corporale	4.301.062	8.210.006	4.445.314	8.065.754				
Imobilizări financiare	35.982	3.959.590	0	3.995.572	0	0	0	0
Total	196.678.373	139.703.227	55.481.962	280.899.638	66.895.570	15.416.794	4.089.302	78.223.062



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nota 4 – Stocuri

Natura stocurilor	31.12.2022	31.12.2023
Materiale auxiliare	1.187.374	1.294.605
Combustibili	37.942	49.143
Piese de schimb	3.805.697	6.529.374
Alte materiale consumabile	38.903	15.240
Materiale de natura obiectelor de inventar	75.720	65.882
Materii si materiale aflate la terti	0	88.788
Ambalaje	1.244	364
Ajustări pentru deprecierea materialelor	(1.013.445)	(1.091.388)
Total	4.133.435	6.952.008

Nota 5 – Creanțe

5.1. Creanțe total

CREANȚE	SOLD LA 31 12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	59.522.390	59.522.390	0
Creanțe comerciale	22.611.258	22.611.258	0
Alte creanțe	36.911.132	36.911.132	

5.2. Creanțe comerciale

CREANȚE COMERCIALE	EXERCİȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Clienți	7.002.523	9.463.641
Clienți incerți sau în litigiu	3.245.448	1.581.040
Clienți - facturi de întocmit	10.429.690	13.080.062
Ajustări pt. deprecierea creanțelor clienți	(3.245.448)	(1.581.404)
Avansuri furnizori servicii	0	67.920
Total	17.432.313	22.611.258

Ajustările pentru deprecierea clienților incerți au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora și s-a înregistrat o ajustare în sumă de 1.581.040 lei în anul 2023 prin diferență față de cele rămase în sold din anul precedent, pentru creanțele cu termen de exigibilitate mai mare de 365 de zile la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clienții aflați în insolvență, reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins în ajustări toate facturile acestora existente în sold la 31 dec.2023.

Diminuarea sau anularea acestora se efectuează prin trecerea lor la venituri în cazul încasării creanței (în anul 2023 s-au înregistrat venituri din ajustări pentru depreciere active

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

circulante- clienți în sumă de 2.080.723 lei) sau înregistrării pe cheltuieli în baza unei hotărâri judecătorești definitive de declarare a falimentului, prin care se certifică imposibilitatea încasării creanței. Ajustările au fost constituite pe seama cheltuielilor de exploatare, fiind considerate în proporție de 50% nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

5.3. Alte Creanțe

	EXERCİȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Subvenții de încasat	1.744.929	34.136.152
TVA de recuperat	1.098.282	2.306.623
Creanțe în legătură cu Bugetul de stat	363.935	
TVA neexigibil	26.514	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	201.913	431.819
Debitori diverși	22.322	35.744
Creanțe în legatură cu personalul	798	798
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(4)	(4)
Operațiuni în curs de clarificare	27.688	0
Total	3.486.377	36.911.132

Nota 6 – Investiții pe termen scurt

Societatea nu a avut investiții pe termen scurt la 31.12.2023 (respectiv depozite bancare în lei și eur cu o scadență mai mare de trei luni). Toate depozitele existente la 31.12.2023 au scadența mai mică de 3 luni, contravaloarea în lei a acestora fiind de 43.440.562,19 lei. Suma de 27.913.536,14 lei reprezintă depozite bancare cu scadențe mai mici de 3 luni constituite din fondul IID.

Nota 7 - Casa și conturi la bănci

	EXERCİȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Conturi la bănci în lei	17.612.550	11.504.634
Din care Disponibilități IID	1.507.321	1.980.513
Depozite bancare cu scadența < 3 luni	15.618.887	43.440.562
Din care Disponibilități IID	3.473.700	27.913.536
Conturi la bănci în valută	7.868.763	2.459.554
Din care Disponibilități IID	2.426.769	6.193
Casa în lei	31.794	24.079
Sume în curs de decontare	495.847	885.595
Total	41.627.841	58.314.424

Sumele aferente disponibilităților bănești care formează Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (IID) – constituit și utilizat în conformitate cu Ordonanța de Urgență nr. 198/28.12.2005, cu modificările și completările ulterioare reprezintă un fond de rezervă alimentat cu sume încasate din bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

a) vărsămintele din profitul net de la regia autonomă de interes local sau județean care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

b) dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

c) redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. În cazul în care împrumutul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială. În cazul Apă Canal Sibiu S.A. redevența este egală cu 10% din amortizarea teoretică a bunurilor concesionate.

d) impozitul pe profit plătit de operator unităților administrativ-teritoriale;

e) dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID.

f) TVA plătit din acest cont

Nota 8 – Datorii

8.1. Datorii totale

Situația datoriilor la 31.12.2023, respectiv la 31.12.2022, se prezintă astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	3.533.592	3.533.592	0	0
Furnizori	1.726.457	1.726.457		
Furnizori de imobilizări	6.885.693	6.885.693		
Furnizori facturi de întocmit	2.041.808	2.041.808		
Datorii în legătură cu personalul	2.170.958	2.170.958		
Contribuții datorate în numele salariaților	2.173.127	2.173.127		
Contribuții datorate de societate	227.183	227.183		
Impozit de plată aferent salariilor	434.551	434.551		
Impozitul pe profit	938.023	938.023		
TVA datorat (neexigibil)	741.939	741.939		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	72.891	72.891		
Decontări cu acționarii	5	5		
Leasinguri și garanții	2.803.772	165.295	2.638.477	
Total	23.749.999	21.111.522	2.638.477	0
Datorii	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	8.131.635	4.692.841	3.438.794	
Furnizori	5.122.664	5.122.664		
Furnizori de imobilizări	2.503.817	2.503.817		
Furnizori facturi de întocmit	5.387.844	5.387.844		
Datorii în legătură cu personalul	1.950.789	1.950.789		

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Contribuții datorate în numele salariaților	1.819.520	1.819.520		
Contribuții datorate de societate	174.790	174.790		
Impozit de plată aferent salariilor	368.250	368.250		
Impozitul pe profit	0	0		
TVA datorat	0	0		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	148.246	148.246		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	562.540	394.493	168.047	
Total	26.170.095	22.563.254	3.606.841	0

8.2. Sume datorate instituțiilor de credit

Societatea a contractat un împrumut de la BERD pentru finanțarea programului "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județele Sibiu și Brașov". Valoarea împrumutului a fost de 17,1 milioane EUR, rambursabili în 11 ani cu o perioadă de grație de 4 ani. Din valoarea împrumutului suma de 10 milioane EUR au fost folosiți în cadrul programului POS Mediu iar 7,1 milioane EUR reprezintă refinanțare pentru împrumutul programului ISPA.

Soldul acestui împrumut la 31.12.2023 era de 695.071,04 EUR (3.457.700,40 lei) reprezentând datorii pe termen scurt, la care se adaugă o dobândă de 15.255,90 EUR (75.892 lei) scadentă în luna februarie 2024.

În conformitate cu acordul de împrumut încheiat cu BERD și în vederea consolidării performanțelor financiare și operaționale. Societatea trebuie să pună în aplicare un plan de măsuri având drept obiectiv următoarele:

- Majorarea tarifelor pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare;
- Indicele de acoperire al serviciului datoriei de minim 1.2;
- Raportul Datorie financiară și EBITDA de maxim 4.5;
- Indicele de încasare mai mare sau egal cu 85%, respectiv 90% după a patra aniversare a acordului de împrumut.

Serviciul Datoriei s-a derulat conform contractului, ratele și dobânzile scadente la 21 Febr 2023 și 21 Aug 2023 au fost plătite la timp, respectiv prin DPVE nr. 1/07.02.2023 – încasate de BERD în 08.02.2023 și prin OPV nr. 2/09.08.2023 – încasate de BERD în 10.08.2023.

Totodată au fost îndeplinite condiționalitățile din contract, așa cum sunt evidențiate în Articolul V – Angajamente de a face și în Articolul VII – Angajamente de a nu face. Aceasta s-a reflectat în rapoartele transmise periodic către BERD, respectiv în:

- rapoartele trimestriale (nr. 12584/03.05.2023/Trim I 2023, nr. 22833/08.08.2023/ Trim II 2023, nr. 33200/08.11.2023/ Trim III 2023 și nr. 3895/06.02.2024/ Trim IV 2023)
- rapoartele financiare(nr. 24909 din 30.08.2023/Sem. I 2023 și nr. 6763/01.03.2024/Sem II 2023).

Au fost îndepliniți în permanență indicatorii financiari obligatorii, în conformitate cu prevederile din Art. V – Secțiunea 5.11 Indicatori financiari.

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Astfel nivelurile stabilite, prin Raportul Financiar nr. 6763 din 01.03.2024, pentru data de 31.12.2023, au fost următoarele:

- Rata de acoperire a serviciului datoriei = 4,03 (S.5.11 - minim 1,2 la 1);
- Rata Minimă de Recuperare = 98,59% (S.5.11 - minim 90%);
- Raportul Datorie Financiară / EBITDA = 0,08 (S.5.11 – maxim 4,5 la 1).

Nota 9 – Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2022	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2023
1. Provizioane pentru litigii din care :	603.872	0	5.666	598.206
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542.056	0	0	542.056
Provizion penalități Administrația Bazinală	5.666	0	5.666	0
Provizion Gavela dosar 2243/85/2020	56.150	0	0	56.150
2. Provizion pentru prima particip.salariaților la profit	1.000.000	1.700.000	1.000.000	1.700.000
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	1.090.193	1.212.629	1.090.193	1.212.629
Total provizioane	2.694.065	2.912.629	2.095.859	3.510.835

Nota 10 - Subvenții

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
4751 - Rambursare Buget de Stat	5.262.524	19.816.769
4752 - Rambursare Fond de Coeziune	13.712.316	52.366.194
4758 – Bugetul local-Alocații/ Alte surse IID	87.757.681	97.214.479
4758 - Rambursare Bugete locale	574.236	1.930.584
4753 - Donații investiții	4.836	4.836
4754 - Plusuri de inventar	424.027	420.361
Total	107.735.620	171.753.223

În cursul anului 2023 au fost primite subvenții în suma totală de 83.220.383 lei astfel:

- Finanțări buget – 69.883.115 lei
- Subvenții guvern.ptr.investiții RABLA – 79.500 lei
- Contribuții la fond IID – 13.257.768 lei din care :
 - Impozit pe profit restituit – 2.512.966 lei
 - Redevante restituite – 10.744.802 lei

În anul 2023 valoarea subvențiilor a scăzut cu suma de 19.202.780 lei astfel :

- 3.558.007 lei - venituri din subvenții pentru investiții
- 257.869 lei – venituri din subvenții pentru plata dobânzii
- 504.687 lei – restituiri de subvenții
- 14.882.217 lei - predare investiții finalizate către UAT-uri astfel:
 - 9.607.649 lei - CJ Sibiu
 - 5.274.568 lei - Municipiul Sibiu



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nota 11 – Analiza Rezultatului din exploatare

11.1. Rezultatul din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
1.Cifra de afaceri netă	111.190.462	133.830.486
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	84.291.701	98.930.742
3.Cheltuielile activității de bază	66.396.361	77.257.990
4.Cheltuielile activităților auxiliare	6.461.722	7.992.250
5.Cheltuielile indirecte de producție	11.433.618	13.680.502
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	26.898.761	34.899.744
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administrație	19.524.995	22.970.428
9.Alte venituri din exploatare	7.648.057	10.644.301
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	15.021.823	22.573.617

11.2. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în anul 2023 a înregistrat o creștere față de anul precedent de 15,54 % datorată în principal creșterii valorii producției vândute în condițiile creșterii tarifelor începând cu 1 iulie 2023.

La fel rezultatul din exploatare a crescut cu 50,27 % față de anul precedent datorită creșterii veniturilor din exploatare (pe lângă cifra de afaceri au crescut și veniturile din producția de imobilizări și alte venituri din exploatare) în timp ce cheltuielile de exploatare nu au crescut în același ritm.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din vânzarea mărfurilor	77	6.144
Venituri din servicii prestate – total din care	111.190.385	133.824.342
Servicii de alimentare cu apă	63.287.994	73.360.061
Servicii de canalizare	46.337.258	58.535.198
Servicii de citire contori	379.005	319.481
Alte servicii	1.180.707	1.558.379
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	490	40.291
Venituri din activități diverse	4.931	10.932
Total	111.190.462	133.830.486



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

11.3. Alte venituri din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	3.750.149	6.072.281
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	558.671	623.950
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	567	109.568
Alte venituri din exploatare	207.644	280.495
Venituri din subvenții pentru investiții	3.131.026	3.558.007
Total	7.648.057	10.644.301

11.4. Cheltuieli privind materiile prime si materialele consumabile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu materialele consumabile	8.838.458	11.202.077
Cheltuieli privind obiectele de inventar	481.446	500.713
Cheltuieli privind materialele nestocate	2.899.210	3.821.241
Cheltuieli privind utilitățile din care	15.189.332	10.855.625
cheltuieli cu consumul de energie	14.141.901	9.875.355
cheltuieli cu consumul de gaze naturale	780.454	638.901
Cheltuieli privind marfurile	77	6.144
Cheltuieli privind ambalajele	991	5.084
Total	27.409.514	26.390.884

11.5. Cheltuieli privind salariile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu salariile personalului	46.262.173	55.209.159
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	3.384.657	4.455.926
Cheltuieli cu primele reprezentând participarea personalului la profit	0	0
Cheltuieli privind asigurările si protecția socială Total din care	1.666.140	1.907.276
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	1.048.639	1.250.800
Alte cheltuieli privind asigurările si protecția socială	617.501	656.476
Total	51.312.970	61.572.361



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.878.722	1.976.069
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	4.231.223	11.195.854
Cheltuieli cu primele de asigurare	184.244	248.638
Cheltuieli cu pregătirea personalului	35.465	59.599
Cheltuieli cu colaboratorii	284.285	320.506
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	70.154	52.044
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	212.156	255.831
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	106.347	122.913
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	107.385	121.753
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	434.618	464.463
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	410.848	452.073
Servicii de pază	742.637	819.510
Întreținere tehnică de calcul	796.843	790.198
Alte servicii	2.204.522	2.408.415
Total	11.699.449	19.287.866

11.7. Analiza rezultatului financiar

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	582.373	394.205
Venituri din dobânzi	2.384.994	4.564.946
Venituri din subvenții pentru dobânda datorată	267.902	257.869
Total venituri financiare	3.235.269	5.217.020
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	586.228	388.231
Cheltuieli privind dobânzile	267.902	267.869
Total cheltuieli financiare	854.130	646.100
Rezultat financiar	2.381.139	4.570.920

Nota 12 – Capitaluri

12.1. Capitalul propriu

Capitalul propriu al societății la sfârșitul anului 2023 este de 128.896.443 lei, în creștere cu 20.035.096 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, 84.205.430 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2023 în sumă de 23.329.613 lei.

12.2. Capitalul Social

La data de 31.12.2023, capitalul social al societății este de **4.969.212,50 lei divizat în 1.987.685** acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,50 lei. Capitalul social subscris în natură este de 4.966.625 lei (1.962.313,90 lei clădiri, 1.719.618,60 lei mijloace fixe, 1.284.692,50 lei terenuri), iar cel subscris în numerar este de 2.587,50 lei.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Acțiunile sunt deținute de acționarii prezentați în tabelul următor :

Acționar	Număr acțiuni	Valoare nominală	Capital social deținut
Mun Sibiu	1.985.629	2,50	4.964.072,50
Mun Făgăraș	2.000	2,50	5.000,00
Jud Sibiu	2	2,50	5,00
Jud Brasov	2	2,50	5,00
Oraș Avrig	2	2,50	5,00
Oraș Cislădie	2	2,50	5,00
Oraș Ocna- Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Miercurea Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Tălmăciu	2	2,50	5,00
Comuna Apoldu de jos	2	2,50	5,00
Comuna Cristian	2	2,50	5,00
Comuna Loamneș	2	2,50	5,00
Comuna Ludoș	2	2,50	5,00
Comuna Păuca	2	2,50	5,00
Comuna Poiana Sibiului	2	2,50	5,00
Comuna Rășinari	2	2,50	5,00
Comuna Roșia	2	2,50	5,00
Comuna Sadu	2	2,50	5,00
Comuna Slimnic	2	2,50	5,00
Comuna Selimbăr	2	2,50	5,00
Comuna Șura Mare	2	2,50	5,00
Comuna Șura Mică	2	2,50	5,00
Comuna Vurpăr	2	2,50	5,00
Comuna Gura Raului	2	2,50	5,00
Comuna Poplaca	2	2,50	5,00
Comuna Racovița	2	2,50	5,00
Orasul Săliște	2	2,50	5,00
Comuna Tilișca	2	2,50	5,00
Comuna Beclean	2	2,50	5,00
Comuna Voila	2	2,50	5,00
Total	1.987.685	2.50	4.969.212,50

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

12.3. Rezultat reportat – corecții

Situația profiturilor/pierderilor reportate este prezentată mai jos :

Profit reportat	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	11.877.529	11.877.529
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	59.810	3.520.816
Total	11.937.338	15.398.345

Cresterea rezultatului reportat provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare la suma de 3.520.816 lei se datorează înregistrării ajustărilor de valoare a mijloacelor fixe reevaluate odată cu modificarea politicii contabile privind evaluarea ulterioară a imobilizărilor corporale, reprezentand amortizarea suplimentară din reevaluare înregistrată în anii anteriori.

Nota 13 – Repartizarea profitului

În conformitate cu prevederile Art. 22 punctul 5 din Actul Constitutiv al societății și cu prevederile OMF 1802/29.12.2014 se propune repartizarea profitului net realizat în anul 2023 în suma de 23.329.613 lei la Alte rezerve – fond de dezvoltare, în acest mod profitul fiind reinvestit, după cum este arătat mai jos :

Profit brut	27.144.537
Impozit	3.814.924
Profit net de repartizat	23.329.613
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0
Profit rămas de repartizat	23.329.613
Alte rezerve - fond de dezvoltare	23.329.613

Nota 14 - Informații privind salariații, administratorii și directorii

APĂ CANAL SIBIU SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 membri:

Nume Prenume	Funcția
1. Bucura Cristian	presedinte
2. Irom Alexandru Daniel	membru
3. Mircea Ovidiu	membru
4. Hoarja Viorel Ovidiu	membru
5. Maier-Bondrea Vasile	membru

Conducerea executivă a societății este asigurată de directori cu contract de mandat.

Nume Prenume	Funcția
1. Maier-Bondrea Vasile	Director General
2. Mitea Dan- Valeriu	Director Economic



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

La finele anului 2023, SC APĂ CANAL SIBIU SA are un număr de 688 angajați cu contract de muncă, din care 8 au contracte de munca suspendate rămânând un număr de 680 de angajați activi în următoarea structură :

Manageri	3
Specialiști și personal administrativ	222
Muncitori – calificați	420
Muncitori necalificați	35

Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari

1. PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI		2022	2023
Rentabilitatea capitalului angajat			
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)		17,670,864	27,402,406
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)		112,468,188	131,534,920
	(A/B)*100	15.71%	20.83%
Rentabilitatea capitalului propriu			
Profitul net (A)		15,083,133	23,329,613
Capital propriu (B)		108,861,347	128,896,443
	(A/B)*100	13.86%	18.10%
Rata profitului operațional			
Profit din exploatare (A)		15,021,823	22,573,617
Capital propriu (B)		108,861,347	128,896,443
	(A/B)*100	13.80%	17.51%
Rata profitului net			
Profitul net (A)		15,083,133	23,329,613
Venituri totale (B)		122,073,788	149,691,807
	(A/B)*100	12.36%	15.59%
Rentabilitatea activelor			
Profitul net (A)		15,083,133	23,329,613
Total active (B)		245,134,320	327,479,451
	(A/B)*100	6.15%	7.12%

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale societății, este în creștere față de anul precedent datorită creșterii profitului societății provenită din creșterea tarifelor. Rentabilitatea capitalului angajat depășește în continuare costul capitalului atras de către firmă. Rentabilitatea capitalului propriu este în creștere pe fondul creșterii profitului. Spre deosebire de anii precedenți creșterea veniturilor s-a făcut la rate a profitului în creștere cu acoperirea creșterii costurilor de operare. Rentabilitatea activelor se menține, cu o ușoară creștere.

2.INDICATORI AI SOLVABILITĂȚII	2022	2023
<i>Rata solvabilității patrimoniale</i>		
Capital propriu (A)	108,861,347	128,896,443
Total pasive(B)	245,134,320	327,479,451
(A/B)*100	44.41%	39.36%
<i>Rata autonomiei financiare</i>		
Capital propriu (A)	108,861,347	128,896,443
Capital angajat(B)	112,468,188	131,534,920
(A/B)*100	96.79%	97.99%
<i>Gradul de îndatorare</i>		
Capital împrumutat (A)	26,170,095	23,749,999
Capital propriu (B)	108,861,347	128,896,443
(A/B)*100	24.04%	18.43%
<i>Rata acoperirii dobânzii</i>		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	17,670,864	27,402,406
Dobândă (B)	267,902	257,869
(A+B)/B	66.96	107.26

Rata solvabilității patrimoniale (care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată) și rata autonomiei financiare (independența financiară a societății) se îmbunătățesc în anul 2023 față de 2022 cu consecința scăderii, de asemenea, a gradului de îndatorare a societății, fapt ce reflectă o întărire a capacității de autofinanțare pe termen scurt, mediu și lung. De asemenea, rata de acoperire a dobânzii (indicator care arată de câte ori este acoperită dobânda din profit) s-a îmbunătățit.

3.INDICATORI DE LICHIDITATE	2022	2023
<i>Rata lichidității generale</i>		
Active curente- (A)	115,351,517	124,802,875
Obligații curente (B)	22,536,740	21,111,522
A/B	5.12	5.91
<i>Rata lichidității imediate</i>		
Active curente (A)	115,351,517	124,802,875
Stocuri (B)	4,133,435	6,966,061
Obligații curente (C)	22,536,740	21,111,522
(A-B)/C	4.93	5.58

Indicatorii de lichiditate se mențin relativ constanți față de anul precedent. Rata lichidității generale - o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt, reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. O valoare în jur de 4-5 indică un echilibru evident la nivelul trezoreriei societății. Rata lichidității imediate reflectă capacitatea activelor circulante ale societății, concretizate în creanțe și trezorerie, de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt. O lichiditate excesiv de mare (peste 2) de obicei înseamnă stocuri supradimensionate sau nivel al numerarului foarte ridicat ceea ce nu e tocmai bine pentru societate, iar în cazul Apă Canal



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Sibiu S.A. reflectă faptul că disponibilitățile din Fondul IID sunt gestionate la nivelul operatorului.

4. INDICATORI DE ACTIVITATE	2022	2023
<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	103,816,696	121,901,170
Stoc mediu (B)	4,980,147	5,549,748
<i>A/B</i>	20.85	21.97
<i>(365*B/A)- zile</i>	17.51	16.62
<i>Viteza de rotație a debitorilor clienți</i>		
Sold mediu clienți (A)	19,429,171	22,401,251
Cifra de afaceri netă (B)	111,190,462	133,830,486
<i>(A/B)*365 zile</i>	63.78	61.10
<i>Viteza de rotație a creditorilor furnizori</i>		
Sold mediu furnizori (A)	3,336,009	5,454,938
Total achiziții	66,945,322	160,043,107
<i>(A/B)*365 zile</i>	18.19	12.44
<i>Rotația capitalului de lucru</i>		
Cifra de afaceri (A)	111,190,462	133,830,486
Active circulante - datorii curente (B)	83,032,831	94,346,352
<i>(A/B)</i>	1.34	1.42
<i>Rotația activului total</i>		
Cifra de afaceri (A)	111,190,462	133,830,486
Total active (B)	245,134,320	327,479,451
<i>(A/B)</i>	0.45	0.41

Indicatorii de activitate se mențin în parametrii din anul precedent.

Viteza de rotație a stocurilor arată de câte ori este/sunt vândute și înlocuite stocurile societății pe parcursul unui an (sau numărul de zile de stocare a bunurilor în unitate), măsurând în acest fel eficiența cu care stocurile sunt utilizate. Acest indicator s-a îmbunătățit ușor. Viteza de rotație a debitorilor clienți este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți. O valoare mai mică a acestui indicator semnifică faptul că societatea reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută, apropiindu-se în acest sens de termenul de 45 de zile cât este termenul de scadență a facturilor emise către clienți. Viteza de rotație a creditorilor furnizori arată că societatea își achită datoriile către furnizori în medie în 12,44 zile – un indicator în ușoară creștere față de anul anterior.

Rotația capitalului de lucru (măsoară eficiența utilizării capitalului de lucru) și Rotația activului total (este o măsură a eficienței utilizării activelor și înseamnă de câte ori sunt transformate activele în vânzări pe parcursul unui an) se mențin relativ constante față de anul precedent.

5. INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2022	2023
<i>Câștigul pe acțiune</i>		
Profitul net (A)	15,083,133	23,329,613
Număr de acțiuni (B)	1,987,685	1,987,685
<i>(A/B)</i>	7.59	11.74



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Câștigul pe acțiuni crește față de anul precedent și ajunge la 11,74 lei/ acțiune.

Nota 16 – Părți legate

Societatea înregistrează tranzacții cu părțile legate reprezentând prestarea de servicii de alimentare cu apă și servicii de evacuare a apelor menajere.

Totodata, societatea achiziționează servicii de transport de la Tursib S.A.

De asemenea, societatea înregistrează și achită redevența pentru bunurile primite în concesiune de la UAT.

Tranzacțiile de vânzare cu părțile legate ale societății înregistrate în cursul anilor 2022 și 2023 sunt prezentate mai jos:

Vânzări către	2022	2023
Tursib S.A.	63.727	154.494
Urbana S.A	198.900	228,185
Piețe Sibiu S.A.	200.824	216.592
Municipiul Sibiu	1.043.737	1.236.239
Total	1.507.188	1.835.510

La 31.12.2023 nu sunt înregistrate crețe către S.C.Apă Canal Sibiu de către părțile legate :

Sume de incasat	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Tursib S.A.	0	0
Urbana S.A	0	0
Piețe Sibiu S.A.	0	0
Municipiul Sibiu	0	0
Total	0	0

Tranzacțiile reprezentând cumpărări de la părțile legate realizate în anii 2022 și 2023 sunt evidențiate mai jos :

Cumpărări de la	2022	2023
Tursib S.A.	37.510	36.096
Total	37.510	36.096

Nu există datorii de plată către părțile legate la finele anului 2023.

Redevența și impozitele achitate în cursul anului către părțile legate (Municipiul Sibiu) a fost în sumă de 7.604.861 lei din care s-a întors în conturile IID suma de 7.604.861 lei.



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului

De la sfârșitul exercițiului financiar și până la aprobarea situațiilor financiare nu au apărut evenimente importante care să influențeze semnificativ situația financiară sau activitatea viitoare a societății. Starea de război și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană nu au un impact care să influențeze situația financiară sau continuitatea activității societății, riscurile fiind minime în ceea ce privește eventualitatea unor discontinuități în alimentarea cu energie sau atacuri cibernetice asupra sistemelor informatice.

Nota 18 – Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii - Fluxurile de numerar de exploatare ale societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Împrumutul Societății are o rată a dobânzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

Riscul variațiilor de curs valutar - Moneda funcțională a Societății este Leul Românesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile denominate în EUR. Împrumuturile pe termen lung denominate în EUR sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar până la plata sumelor. Pentru diminuarea riscului valutar legat de împrumutul în euro societatea detine la 31.12.2023 1.210.585 euro, suficient pentru plata creditului și a dobânzilor corespunzătoare în anul 2024 (an în care creditul va fi rambursat integral).

La 31 decembrie 2023, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută a fost 1 USD = 4,4958 Lei și 1 EURO = 4,9746 Lei.

Riscul de credit - Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, în principal, creanțele. Valoarea creanțelor, mai puțin ajustările pentru depreciere, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate - Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Conducerea Societății apreciază că acest risc este la un nivel suficient de scăzut, astfel încât să nu afecteze activitatea companiei în perioadele viitoare.

Director General

Ing. Maier  Vasile

Director Economic

Ec. Mitea  Dan Valeriu

Intocmit

Șef Birou Contabilitate

Ec. Curea  Delia