

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002 A1 0.0 07.02.2025 Tip situație financiară: BL	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2024	
		Suma de control 4.969.213	
Entitatea Apa Canal Sibiu S.A.			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Sibiu		Sibiu
	Strada	Nr.	Bloc
	Eschile	6	
		Scara	Ap.
			0269222916
Număr din registrul comerțului J32/1023/1998		Cod unic de înregistrare 2684940	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
12--Societati cu capital integral de stat			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	
3600		3600--Captare,tratare si distrib.apa	
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 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 ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Entități de interes public ?			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori : Capitaluri - total 169.389.013 Capital subscris 4.969.213 Profit/ pierdere 40.492.571			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
ing. MAIER BONDREA CASILE		ec. MITEA DAN VALERIU	
Semnătura		Calitatea	
		11--DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL			
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
FA194		14576047	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?		☐ DA ☒ NU	
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Semnătura electronica	
Formular VALIDAT			

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	756.462	658.876
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	756.462	658.876
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	84.730.586	84.997.786
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	18.918.195	18.432.754
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	309.407	259.865
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	85.900.600	328.085.770
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.065.754	12.774.911
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	197.924.542	444.551.086
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	23.700	23.700
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.971.872	4.827.986
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.995.572	4.851.686
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	202.676.576	450.061.648
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	6.952.008	7.085.753
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	14.053	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.966.061	7.085.753
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	22.611.258	27.752.130
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (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	36.911.132	18.481.232
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	59.522.390	46.233.362
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	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	58.314.424	154.381.376
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	124.802.875	207.700.491
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	424.484	435.166
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	6.565	26.886
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	3.533.592	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.653.958	22.767.243
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 si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	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*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.923.972	66.698.110
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	21.111.522	89.465.353
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	94.346.352	75.666.200
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	297.029.493	525.754.734
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	0	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	2.638.477	9.758.277
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.638.477	9.758.277
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	3.510.835	5.061.797
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.510.835	5.061.797
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	171.753.223	384.549.751
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	9.769.485	43.004.104
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	161.983.738	341.545.647
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	171.753.223	384.549.751
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	0	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	84.205.430	107.535.042
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	85.199.272	108.528.884
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	15.398.345	15.398.345
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	23.329.613	40.492.571
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	128.896.443	169.389.013
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	128.896.443	169.389.013

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

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele și prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătură

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organigrama profesionala

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	133.830.486	166.843.527
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	133.824.342	166.843.453
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	133.824.342	166.843.453
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	133.824.342	166.843.453
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	6.144	74
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	0
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	6.072.281	6.704.816
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	4.572.020	5.708.641
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	3.558.007	4.673.220
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	144.474.787	179.256.984
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	11.202.077	11.502.430
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	4.327.038	5.152.664
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	10.855.625	9.234.329
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	9.875.049	8.309.058
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	638.901	506.802
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	6.144	74
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	61.572.361	68.675.063
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	59.665.085	66.562.645

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.907.276	2.112.418
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	11.938.714	13.095.369
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	11.938.714	13.095.369
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-1.401.338	85.554
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	832.431	691.649
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	2.233.769	606.095
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	22.583.779	25.228.778
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	8.092.011	9.125.099
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	11.195.854	11.939.490
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	10.757.074	11.603.607
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	438.780	335.883
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	1.652.312	2.046.564
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	276.425	149.589
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.367.177	1.968.036
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)	52	39	816.770	1.550.962
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	2.912.629	4.519.741
- Venituri (ct.7812)	54	41	2.095.859	2.968.779
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	121.901.170	134.525.223
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	22.573.617	44.731.761
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	4.564.946	2.676.119
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	257.869	29.115
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	394.205	5.035
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	5.217.020	2.710.269
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	257.869	29.115
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	388.231	17.241
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	646.100	46.356
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	4.570.920	2.663.913
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	149.691.807	181.967.253
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	122.547.270	134.571.579
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	27.144.537	47.395.674
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	3.814.924	6.903.103
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	23.329.613	40.492.571
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele
ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele si prenumele
ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătura

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		40.492.571	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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, salariați și 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 și alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe și 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 și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	688		670	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	688		675	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	11.613.606	
- 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	160.677	
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	236.530.724	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	236.530.724	
- 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	7.304.277	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	72.889	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	7.231.388	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	5.650.355	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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	8.065.754	12.774.911
- 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	3.995.572	4.851.686
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
- detineri 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	3.971.872	4.827.986
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.971.872	4.827.986
- 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	24.192.662	29.406.019
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	6.193.231	7.304.277
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	36.874.593	18.455.339
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	431.819	811.388
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.306.623	397.071
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	34.136.151	17.246.880
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legatură 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	1.837.702	2.740.619
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	35.744	25.099
- 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	35.744	25.099
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și 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	0	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	24.079	30.606
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.079	30.606
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	57.404.750	153.742.218
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	51.391.660	153.676.903
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.013.090	65.315
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	885.595	608.552
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	885.595	608.552
- 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	23.749.999	99.223.629

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	3.457.700	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	3.457.700	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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	75.892	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	75.892	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.803.772	10.039.866
- 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	10.653.958	22.767.243
- 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	2.170.958	2.174.257
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	4.514.823	5.506.781
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.173.127	2.420.160
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.269.464	2.987.114
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	72.232	99.507
- alte datorii in legatura 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor 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	72.896	58.735.482
-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	5	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	72.891	58.735.477
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	320.506	383.145
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.969.213	X	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
- cu capital integral de stat	165	146			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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
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
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

**Formular
VALIDAT**

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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.

) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 lucului 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 înscrie 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

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, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	8.440.979	396.230	468.161	X	8.369.048
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	8.440.979	396.230	468.161	X	8.369.048
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.937.755	0	0	X	14.937.755
2.Constructii	09	107.936.100	7.217.745	44.404	0	115.109.441
3.Instalatii tehnice si masini	10	50.674.190	5.420.081	780.272	0	55.313.999
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	948.466	41.565	51.168	0	938.863
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	85.900.600	254.863.348	12.678.178	0	328.085.770
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	222	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	8.065.754	10.913.399	6.204.242	0	12.774.911
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	268.463.087	278.456.138	19.758.486	0	527.160.739
III.Imobilizari financiare	19	3.995.572	856.114		X	4.851.686
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	280.899.638	279.708.482	20.226.647	0	540.381.473

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni 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	7.684.517	493.816	468.161	7.710.172
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	7.684.517	493.816	468.161	7.710.172
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	545.256	56.252	0	601.508
2.Constructii	28	37.598.012	6.894.294	44.404	44.447.902
3.Instalatii tehnice si masini	29	31.755.996	5.559.899	434.650	36.881.245
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	639.059	91.107	51.168	678.998
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	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	70.538.545	12.601.552	530.444	82.609.653
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	78.223.062	13.095.368	998.605	90.319.825

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Semnătura

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 910010523 din 28.05.2025

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-910010523-2025** din data de **28.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **2684940**

Nu există erori de validare.

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CONȚINUTULUI 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 cumulat	TOTAL
Total capitaluri proprii la 31.12.2022	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)
Transfer rezerve					15.083.133	(15.083.133)	-
Corecții erori							-
Rezultatul exercițiului curent						23.329.613	23.329.612
Total capitaluri proprii la 31.12.2023	4.969.213	-	993.842	3.520.815	84.205.430	35.207.143	128.896.442
Dividende							-
Diferențe din reevaluare							-
Transfer rezerve					23.329.612	(23.329.613)	
Corecții erori							-
Rezultatul exercițiului curent						40.492.571	40.492.571
Total capitaluri proprii la 31.12.2024	4.969.213	-	993.842	3.520.815	107.535.042	52.370.101	169.389.013

Director General
Ing. Maier Bogdan Vasile

Director Economic
Ec. Miștea Dan Valeriu

Șef Birou Contabilitate
Ec. Curea Delia

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

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

	2023	2024
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	27.144.537	47.395.674
Ajustari pentru:		
Corecții ale erorilor fundamentale		
Cheltuieli cu amortizarea	11.938.714	13.095.369
Corecții exerciții anterioare	(3.461.006)	
Reluarea subvențiilor pentru investiții	(3.558.007)	(4.673.220)
Variația provizioanelor	816.770	1.550.963
Valoarea netă a ieșirilor de imobilizări		
Cheltuieli privind active cedate	11.272	-
Venituri din vânzarea activelor	(109.568)	(7.498)
Diferențe de curs valutar activitate financiară, net	(5.974)	12.206
Venituri din dobândă	(4.564.946)	(2.676.119)
Cheltuieli cu dobândă și alte venituri financiare	257.869	29.115
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	28.469.661	54.726.490
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(38.850.429)	13.289.028
Variația soldurilor conturilor de stocuri	(2.832.626)	(119.692)
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	110.063	79.007.223
Numerar generat din exploatare	(13.103.331)	146.903.049
Impozit pe profit plătit	(2.512.966)	(6.863.188)
Numerarul net din activități de exploatare	(15.616.297)	140.039.861
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(95.705.936)	(255.919.462)
Subvenții pentru investiții	83.220.383	212.796.528
Plasamente termen scurt	44.711.961	
Încasări din vânzarea de imobilizări	109.568	7.498
Dobânzi încasate	4.564.946	2.676.119
Numerar net din activități de investiție	36.900.922	(40.439.317)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Trageri din împrumuturi bancare		
Rambursări de împrumuturi bancare	(4.590.539)	(3.457.700)
Dobânzi plătite	(7.503)	(75.892)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	
Numerar net din activități de finanțare	(4.598.042)	(3.533.592)
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	16.686.583	96.066.952
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	41.627.841	58.314.424
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	58.314.424	154.381.376

Director General

Ing. Maier Băndrea Vasile

Director Economic

Ec. Mitea Dan Valeriu

Șef Birou Contabilitate

Ec. Delia Curea



**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la
31.12.2024**



mai 2025
APĂ CANAL SIBIU S.A.

Sibiu, Eschil nr. 6



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

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	9
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	13
Nota 10 - Subvenții	14
Nota 11 – Analiza Rezultatului din exploatare	14
11.1. Rezultatul din exploatare	14
11.2. Cifra de afaceri	15
11.3. Alte venituri din exploatare	15
11.4. Cheltuieli privind materiile prime și materialele consumabile	15
11.5. Cheltuieli privind salariile	16



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe	16
11.7. Analiza rezultatului financiar	16
Nota 12 – Capitaluri	17
12.1. Capitalul propriu	17
12.2. Capitalul Social	17
12.3. Rezultat reportat – corecții	18
Nota 13 – Repartizarea profitului	18
Nota 14 - Informații privind salariații , administratorii și directorii	19
Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari	19
Nota 16 – Părți legate	22
Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului	23
Nota 18 – Riscuri financiare	23



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

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, Cisdădie, 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, Beclean, Lisa, Recea)

Onorariile plătite auditorilor:

Societatea desemnată ca auditor este Auditor Financiar Sarra SRL (prin Hotărârea nr. 5/ 26.10.2024 a Adunării Generale a Acționarilor Apă Canal Sibiu), iar onorariile achitate către aceștia sunt conform contractului semnat între părți nr. 182/13.11.2024.

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

a) **Active imobilizate – 450.061.648 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 658.876 lei lei, imobilizări corporale în valoare de 444.551.086 lei și imobilizări financiare în valoare de 4.851.686 lei)

b) **Active circulante - 207.700.491 lei** (Stocuri în valoare de 7.085.753 lei, creanțe în valoare de 46.233.362 lei și disponibilități bănești în valoare de 154.381.376 lei).

Datoriile societății sunt în sumă de **99.223.629 lei**, ponderea principală o au datoriile comerciale în valoare de **22.767.243 lei**, datorii asimilate în legătura cu garanții în sumă de **10.039.866 lei**, datorii în legătură cu personalul în sumă de **2.174.257 lei**, datorii în legătură cu bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale **5.506.781 lei**, alte datorii în valoare de **58.735.477 lei**.

Cheltuielile în avans ale societății sunt în sumă de **462.052 lei**, iar **Veniturile în avans** sunt de **384.549.751 lei** reprezentând subvenții pentru investiții.

Capitalul propriu al societății este de **169.389.013 lei** compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, 107.535.042 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2024 în sumă de 40.492.571 lei.

Veniturile totale realizate de societate în anul 2024 au fost de **181.967.253 lei** (179.256.984 lei venituri din exploatare și 2.710.269 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **134.571.579 lei** (134.525.223 lei Cheltuieli de exploatare și 46.356 lei Cheltuieli financiare).

Profitul brut realizat de societate în anul 2024 a fost de **47.395.674 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **6.903.103 lei**, rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **40.492.571 lei**.

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024**

(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 2024 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 2024 în sumă de 47.395.674 lei a fost influențat de următoarele elemente:

A fost diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor neimpozabile în sumă de 3.403.158 lei (3.345.439 lei venituri din reluarea provizioanelor și 57.719 lei alte venituri neimpozabile);

A mai fost diminuat cu valoarea amortizării fiscale în sumă de 12.988.711 lei;

A fost majorat cu suma de 13.095.369 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 172.000 lei;

S-a majorat cu sumele înregistrate ca și cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, pentru deprecierea creanțelor în sumă de 4.899.311 lei;

A fost majorat cu suma dobânzilor, majorărilor de întârziere nedeductibile : 1.729.332 lei;

A fost majorat cu suma de 343.075 lei alte cheltuieli nedeductibile;

A rezultat un profit impozabil de 51.242.893 lei, căruia îi corespunde un impozit de 8.198.863 lei, din care a fost dedusă suma de 172.000 lei ca sponsorizare și suma de 1.123.760 lei reprezentând reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 corespunzătoare unei creșteri de 22% a capitalului propriu ajustat.

Astfel, Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2024 a fost în sumă de 6.903.103 lei .

1.2. Elemente în afara bilanțului

Nr.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (lei la 31.12.2024)
1.	Garanții primite	92.802.215
2.	Mijloace fixe luate cu chirie	1.847.070
3.	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	3.419.836
4.	Bunuri publice primite în concesiune	987.018.461
5.	Materiale publicitare	464.624
6.	Debitori scosi din activ, urmăriți în 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 31.12.2024

(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 31.12.2024.

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. Imobilizările 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 31.12.2024 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. 81/20.12.2024 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 31.12.2024

(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 2024 a fost de 1 EUR = 4,9741 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 2024, 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 31.12.2024

(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 2024, valoarea netă contabilă a imobilizărilor necorporale este de **658.876** 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 31.12.2024 este de **444.551.086** lei, după înregistrarea modificării de politica contabilă aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 81/20.12.2024.

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 2023 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 și se menține zero și la 31.12.2024.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

3.3. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2024 societatea nu are înregistrate mijloace fixe achiziționate în leasing.

3.4. Imobilizări corporale închiriate sau date cu chirie

Societatea a închiriat utilaje și spații pentru casierii. În cursul anului 2024 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 4.827.986 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 2024.

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 2024	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2024	Sold la începutul exercițiului financiar 2024	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	8.440.979	396.230	468.161	8.369.048	7.684.517	493.816	468.161	7.710.172
Terenuri și amenajări de terenuri	14.937.755	0	0	14.937.755	545.256	56.252	0	601.508
Construcții	107.936.100	7.217.745	44.404	115.109.441	37.598.012	6.894.294	44.404	44.447.902
Instalații tehnice și mașini	50.674.190	5.420.081	780.272	55.313.999	31.755.996	5.559.899	434.650	36.881.245
Alte utilaje, instalații și mobilier	948.466	41.565	51.168	938.863	639.059	91.107	51.168	678.998
Active biologice productive	222		222	0	222	0	222	0
Imobilizări corporale în curs	85.900.600	254.863.348	12.678.178	328.085.770	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizări corporale	8.065.754	10.913.399	6.204.242	12.774.911	0	0	0	0
Imobilizări financiare	3.995.572	856.114	0	4.851.686	0	0	0	0
Total	280.899.638	279.708.482	20.226.647	540.381.473	78.223.062	13.095.368	998.605	90.319.825



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

Nota 4 – Stocuri

Natura stocurilor	31.12.2023	31.12.2024
Materiale auxiliare	1.294.605	1.385.265
Combustibili	49.143	42.415
Piese de schimb	6.529.374	6.548.031
Alte materiale consumabile	15.240	15.529
Materiale de natura obiectelor de inventar	65.882	62.785
Materii si materiale aflate la terti	88.788	88.788
Ambalaje	364	994
Ajustări pentru deprecierea materialelor	(1.091.388)	(1.058.054)
Total	6.952.008	7.085.753

Nota 5 – Creanțe

5.1. Creanțe total

CREANȚE	SOLD LA 31 12.2024	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	46.233.362	46.233.362	0
Creanțe comerciale	27.752.130	27.752.130	0
Alte creanțe	18.481.232	18.481.232	

5.2. Creanțe comerciale

CREANȚE COMERCIALE	EXERCİȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Clienți	9.463.641	11.154.684
Clienți incerți sau în litigiu	1.581.040	1.653.889
Clienți - facturi de întocmit	13.080.062	16.223.904
Ajustări pt. deprecierea creanțelor clienți	(1.581.404)	(1.653.889)
Avansuri furnizori servicii	67.920	373.542
Total	22.611.258	27.752.130

Ajustările pentru deprecierea clienților incerți au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora și s-a înregistrat o ajustare în sumă de 1.653.889 lei în anul 2024 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,



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins în ajustări toate facturile acestora existente în sold la 31 dec.2024.

Diminuarea sau anularea acestora se efectuează prin trecerea lor la venituri în cazul încasării creanței (în anul 2024 s-au înregistrat venituri din ajustări pentru deprecieri active circulante- clienți în sumă de 513.758 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	34.136.152	17.246.880
TVA de recuperat	2.306.623	65.393
Creanțe în legătură cu Bugetul de stat		0
TVA neexigibil		331.679
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	431.819	811.388
Debitori diverși	35.744	25.029
Creanțe în legatură cu personalul	798	798
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(4)	(4)
Operațiuni în curs de clarificare	0	70
Total	36.911.132	18.481.232

Nota 6 – Investiții pe termen scurt

Societatea nu a avut investiții pe termen scurt la 31.12.2024 (respectiv depozite bancare în lei și eur cu o scadență mai mare de trei luni). Toate depozitele existente la 31.12.2024 au scadența mai mică de 3 luni, contravaloarea în lei a acestora fiind de 144.475.245,80 lei. Suma de 40.000.000 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	11.504.634	9.201.657
Din care Disponibilități IID	1.980.513	982.834
Depozite bancare cu scadența < 3 luni	43.440.562	144.475.246
Din care Disponibilități IID	27.913.536	40.000.000
Conturi la bănci în valută	2.459.554	65.315
Din care Disponibilități IID	6.193	54.706
Casa în lei	24.079	30.606
Sume în curs de decontare	885.595	608.552
Total	58.314.424	154.381.376



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

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:

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 33% 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 31.12.2024, respectiv la 31.12.2023, se prezintă astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0	0	0
Furnizori	1.877.185	1.877.185		
Furnizori de imobilizări	17.893.611	17.893.611		
Furnizori facturi de întocmit	2.996.477	2.996.477		
Datorii în legătură cu personalul	2.174.257	2.174.257		
Contribuții datorate în numele salariaților	2.420.160	2.420.160		
Contribuții datorate de societate	284.158	284.158		
Impozit de plată aferent salariilor	478.331	478.331		
Impozitul pe profit	977.938	977.938		
TVA datorat (neexigibil)	1.346.194	1.346.194		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	58.735.477	58.735.477		
Decontări cu acționarii	5	5		
Leasinguri și garanții	10.039.866	281.589	9.758.277	
Total	99.223.629	89.465.352	9.758.277	0
Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

Sume datorate instituțiilor de credit	3.533.592	3.533.592		
Fumizori	1.726.457	1.726.457		
Fumizori de imobilizări	6.885.693	6.885.693		
Fumizori 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	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 din operațiuni în curs de clarificare	5	5		
Leasinguri și garanții	2.803.772	165.295	2.638.477	
Total	23.749.999	21.111.522	2.638.477	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 31.12.2024 era de 0 lei. Sumele datorate (rata = 465.845,18 EUR, dobânda = 21.105,91 EUR, plata finală efectuată în avans 229.225,86 EUR, reprezentând un total de 716.176,95 EUR- datorii pe termen scurt), au fost achitate integral în data de 14.02.2024 prin OP. 1

Nota 9 – Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2023	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2024
1. Provizioane pentru litigii din care :	598.206	0	56.150	681.197
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542.056	0	0	542.056
Provizion penalități Adm. Bazinala Dos 3951/306/2018	0	0	0	0
Provizion Com. Selimbar 2243/85/2020	56.150	0	56.150	0
Provizion UAT Avrig dos 2931/85/2021	0	139.141	0	139.141
2. Provizion pentru prima particip.salariaților la profit	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
3. Provizion pentru C.O. neefectuate și pensionări	1.212.629	2.680.600	1.212.629	2.680.600
Total provizioane	3.510.835	4.519.741	2.968.779	5.061.797

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

Nota 10 - Subvenții

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
4751 - Rambursare Buget de Stat	19.816.769	73.659.570
4752 - Rambursare Fond de Coeziune	52.366.194	194.270.278
4758 - Bugetul local-Alocații/ Alte surse IID	97.214.479	110.992.335
4758 - Rambursare Bugete locale	1.930.584	5.195.173
4753 - Donații investiții	4.836	4.836
4754 - Plusuri de inventar	420.361	427.559
Total	171.753.223	384.549.751

În cursul anului 2024 au fost primite subvenții în suma totală de **219.649.090 lei** astfel:

- Finanțări buget – **201.181.139 lei**
- Contribuții la fond IID – **18.460.314 lei** din care :
 - Impozit pe profit restituit – 6.863.188 lei
 - Redevante restituite – 11.597.126 lei
- Plusuri de inventar – **7.637 lei**

În anul 2024 valoarea subvențiilor a scăzut cu suma de **6.852.562 lei** astfel :

- 4.673.220 lei - venituri din subvenții pentru investiții
- 29.114 lei – venituri din subvenții pentru plata dobânzii
- 439 lei – alte venituri
- 1.804.168 lei – restituiri de subvenții
- 345.621 lei - predare investiții finalizate către UAT-uri, din care:
 - 345.621 lei – predări către CJ Sibiu

Nota 11 – Analiza Rezultatului din exploatare
11.1. Rezultatul din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
1.Cifra de afaceri netă	133.830.486	166.843.527
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	98.930.742	106.838.650
3.Cheltuielile activității de bază	77.257.990	83.727.676
4.Cheltuielile activităților auxiliare	7.992.250	8.984.619
5.Cheltuielile indirecte de producție	13.680.502	14.126.355
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	34.899.744	60.004.877
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administrație	22.970.428	27.686.573
9.Alte venituri din exploatare	10.644.301	12.413.457
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	22.573.617	44.731.761



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

11.2. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în anul 2024 a înregistrat o creștere față de anul precedent de 19,79 % datorată în principal creșterii valorii producției vândute în condițiile creșterii tarifelor începând cu 1 iulie 2024.

La fel rezultatul din exploatare a crescut cu 49,54 % 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	6.144	74
Venituri din servicii prestate – total din care	133.824.342	166.843.453
Servicii de alimentare cu apă	73.360.061	90.579.594
Servicii de canalizare	58.535.198	74.475.703
Servicii de citire contori	319.481	336.590
Alte servicii	1.558.379	1.436.87
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	40.291	12.628
Venituri din activități diverse	10.932	2.059
Total	133.830.486	166.843.527

11.3. Alte venituri din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	6.072.281	6.704.817
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	623.950	820.998
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	109.568	7.498
Alte venituri din exploatare	280.495	206.925
Venituri din subvenții pentru investiții	3.558.007	4.673.219
Total	10.644.301	12.413.457

11.4. Cheltuieli privind materiile prime si materialele consumabile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Cheltuieli cu materialele consumabile	11.202.077	11.502.430
Cheltuieli privind obiectele de inventar	500.713	498.818
Cheltuieli privind materialele nestocate	3.821.241	4.652.717
Cheltuieli privind utilitățile din care	10.855.625	9.234.329

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024**

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

cheltuieli cu consumul de energie	9.875.355	8.309.058
cheltuieli cu consumul de gaze naturale	638.901	506.802
Cheltuieli privind marfurile	6.144	74
Cheltuieli privind ambalajele	5.084	1.128
Total	26.390.884	25.889.496

11.5. Cheltuieli privind salariile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu salariile personalului	55.209.159	60.901.266
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	4.455.926	5.661.379
Cheltuieli cu primele reprezentând participarea personalului la profit	0	0
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială Total din care	1.907.276	2.112.418
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	1.250.800	1.379.561
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	656.476	732.857
Total	61.572.361	68.675.063

11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.976.069	2.369.449
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	11.195.854	11.939.490
Cheltuieli cu primele de asigurare	248.638	348.231
Cheltuieli cu pregătirea personalului	59.599	70.359
Cheltuieli cu colaboratorii	320.506	383.145
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	52.044	60.536
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	255.831	327.616
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	122.913	128.446
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	121.753	89.943
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	464.463	455.428
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	452.073	517.933
Servicii de pază	819.510	1.020.235
Întreținere tehnică de calcul	790.198	851.593
Alte servicii	2.408.415	2.502.185
Total	19.287.866	21.064.589

11.7. Analiza rezultatului financiar

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR
-------------------------	----------------------



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din diferențe de curs valutar	394.205	5.035
Venituri din dobânzi	4.564.946	2.676.119
Venituri din subvenții pentru dobânda datorată	257.869	29.115
Total venituri financiare	5.217.020	2.710.269
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	388.231	17.241
Cheltuieli privind dobânzile	267.869	29.115
Total cheltuieli financiare	646.100	46.356
Rezultat financiar	4.570.920	2.663.913

Nota 12 – Capitaluri

12.1. Capitalul propriu

Capitalul propriu al societății la sfârșitul anului 2024 este de 169.389.013 lei, în creștere cu 40.492.570 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, 107.535.042 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2024 în sumă de 40.492.571 lei.

12.2. Capitalul Social

La data de 31.12.2024, 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.

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 Cisnădie	2	2,50	5,00
Oraș Ocna- Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Miercurea Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Tâlmăciu	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



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

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

12.3. Rezultat reportat – corecții

Situația profiturilor/pierderilor reportate este prezentată mai jos :

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

Rezultatului reportat nu s-a modificat fata de anul anterior.

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 2024 în suma de 40.492.571 lei la Alte rezerve – fond de dezvoltare, în acest mod profitul fiind reinvestit, după cum este arătat mai jos :

Profit brut	47.395.674
Impozit	6.903.103
Profit net de repartizat	40.492.571
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0
Profit rămas de repartizat	40.492.571
Alte rezerve - fond de dezvoltare	40.492.571



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

Nota 14 - Informații privind salariații , administratorii și directorii

APĂ CANAL SIBIU SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din 7 membri:

Nume Prenume	Funcția
1. Maier – Bondrea Vasile	presedinte
2. Bucura Cristian	membru
3. Hoarja Viorel Ovidiu	membru
4. Alexandru Dana Georgeta	membru
5. Dăncăneț Ioana	membru
6. Irom Alexandru Daniel	membru
7. Serghe Eva	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

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

La finele anului 2024, SC APĂ CANAL SIBIU SA are un numar de 675 angajați cu contract de muncă , din care 5 au contracte de munca suspendate rămânând un număr de 670 de angajați activi în următoarea structură :

Manageri	2
Specialiști și personal administrativ	215
Muncitori – calificați	418
Muncitori necalificați	35

Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2023	2024
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	27,402,406	47.424.789
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)	131,534,920	179.147.290
(A/B)*100	20.83%	26,47%
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>		
Profitul net (A)	23,329,613	40.492.571
Capital propriu (B)	128,896,443	169.389.013
(A/B)*100	18.10%	23,91%
<i>Rata profitului operațional</i>		
Profit din exploatare (A)	22,573,617	44.731.761
Capital propriu (B)	128,896,443	169.389.013
(A/B)*100	17.51%	26,41%
<i>Rata profitului net</i>		
Profitul net (A)	23,329,613	40.492.571
Venituri totale (B)	149,691,807	181.967.253
(A/B)*100	15.59%	22,25%
<i>Rentabilitatea activelor</i>		
Profitul net (A)	23,329,613	40.492.571
Total active (B)	327,479,451	657.762.139
(A/B)*100	7.12%	6,16%

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

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 scădere.

INDICATORI AI SOLVABILITĂȚII	2023	2024
<i>Rata solvabilității patrimoniale</i>		
Capital propriu (A)	128.896.443	169.389.013
Total pasive(B)	327.479.451	657.762.139
(A/B)*100	39,36%	25,75%
<i>Rata autonomiei financiare</i>		
Capital propriu (A)	128.896.443	169.389.013
Capital angajat(B)	131.534.920	179.147.290
(A/B)*100	97,99%	94,55%
<i>Gradul de îndatorare</i>		
Capital împrumutat (A)	23.749.999	99.223.629
Capital propriu (B)	128.896.443	169.389.013
(A/B)*100	18,43%	58,58%
<i>Rata acoperirii dobânzii</i>		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	27.402.406	47.424.789
Dobândă (B)	257.869	29.115
(A+B)/B	107,26	1629,88

Rata solvabilității patrimoniale (care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată) scade ca urmare a creșterii activelor finanțate din fonduri europene. Cea mai mare parte a acestor active vor fi cedate către UAT-uri pe măsura finalizării investițiilor. Rata autonomiei financiare (independența financiară a societății) rămâne constantă în anul 2024 față de 2023. Gradul de îndatorare a societății reflectă creșterea sumelor primite ca și prefinanțare. De asemenea, rata de acoperire a dobânzii arată faptul că societatea nu mai are credite bancare la finele anului 2024.

INDICATORI DE LICHIDITATE	2023	2024
<i>Rata lichidității generale</i>		
Active curente- (A)	124.802.875	207.700.491
Obligații curente (B)	21.111.522	89.465.353
A/B	5,91	2,32
<i>Rata lichidității imediate</i>		
Active curente (A)	124.802.875	207.700.491
Stocuri (B)	6.966.061	7.085.753
Obligații curente (C)	21.111.522	89.465.353
(A-B)/C	5,58	2,24

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

Indicatorii de lichiditate reflectă de asemenea faptul că societatea a încasat prefinanțări fiind într-o ușoară scădere. 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 2 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 Sibiu S.A. reflectă faptul că disponibilitățile din Fondul IID sunt gestionate la nivelul operatorului.

INDICATORI DE ACTIVITATE	2023	2024
<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	121.901.170	134.525.223
Stoc mediu (B)	5.549.748	7.025.907
<i>A/B</i>	21,97	19,15
<i>(365*B/A)- zile</i>	16,62	19,06
<i>Viteza de rotație a debitorilor clienți</i>		
Sold mediu clienți (A)	22.401.251	26.578.609
Cifra de afaceri netă (B)	133.830.486	166.843.527
<i>(A/B)*365 zile</i>	61,10	58,15
<i>Viteza de rotație a creditorilor furnizori</i>		
Sold mediu furnizori (A)	5.454.938	6.349.193
Total achiziții	160.043.107	316.191.546
<i>(A/B)*365 zile</i>	12,44	7,33
<i>Rotația capitalului de lucru</i>		
Cifra de afaceri (A)	133.830.486	166.843.527
Active circulante - datorii curente (B)	94.346.352	75.666.200
<i>(A/B)</i>	1,42	2,20
<i>Rotația activului total</i>		
Cifra de afaceri (A)	133.830.486	166.843.527
Total active (B)	327.479.451	657.762.139
<i>(A/B)</i>	0,41	0,25

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 înrăutățit 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 7,33 zile – un indicator în scădere 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.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

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

INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2023	2024
<i>Câștigul pe acțiune</i>		
Profitul net (A)	23,329,613	40.492.571
Număr de acțiuni (B)	1,987,685	1.987.685
(A/B)	11.74	20,37

Câștigul pe acțiuni crește față de anul precedent și ajunge la 20,37 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 2023 și 2024 sunt prezentate mai jos:

Vânzări către	2023	2024
Tursib S.A.	154.494	119.589
Urbana S.A	228.185	273.879
Piețe Sibiu S.A.	216.592	319.043
Municipiul Sibiu	1.236.239	1.470.840
Total	1.835.510	2.183.351

La 31.12.2024 sunt înregistrate creanțe către S.C. Apă Canal Sibiu de la părțile legate:

Sume de incasat	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Tursib S.A.	0	0
Urbana S.A	0	0
Piețe Sibiu S.A.	0	3.970
Municipiul Sibiu	0	0
Total	0	0

Tranzacțiile reprezentând cumpărări de la părțile legate realizate în anii 2023 și 2024 sunt evidențiate mai jos :

Cumpărări de la	2023	2024
Tursib S.A.	36.096	38.837
Total	36.096	38.837

Nu există datorii de plată către părțile legate la finele anului 2024.

Redevența și impozitul pe profit, achitate în cursul anului către părțile legate (Municipiul Sibiu) a fost în sumă de 12.284.176 lei din care s-a întors în conturile IID suma de 12.284.176 lei.



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024

(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

La 31 decembrie 2024, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută a fost 1 USD = 4,7768 Lei și 1 EURO = 4,9741 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

Inq. Maier Bondrea Vasile

Director Economic

Ec. Mitea Dan

Intocmit

Șef Serviciu Contabilitate

Ec. Cureaua Delia