

Bifați 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 /10.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 79.022.300

Entitatea APAVITAL SA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate IASI
Strada M. COSTACHESCU Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0232215410

Număr din registrul comerțului J1991000001229

Cod unic de înregistrare 1 9 5 9 7 6 8

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

5 2 9 9 0 0 6 J U W 8 G 9 U 4 N K D 1 6

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

- ☐ 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	368.491.387
Capital subscris	79.022.300
Profit/ pierdere	48.465.612

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

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXIAS CONSULTANTS SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

1190

CIF/ CUI

3 2 2 4 4 9 4 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	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		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.993.284	2.711.212
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.993.284	2.711.212
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	321.819.739	383.577.546
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	87.158.721	99.957.413
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	28.151	21.020
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.115.797	3.115.797
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	492.158.270	903.504.205
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	25.924.816	29.836.523
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	930.205.494	1.420.012.504
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.301.287	1.301.287
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	200	200
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	110.433	129.947
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.411.920	1.431.434
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	935.610.698	1.424.155.150
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	17.246.350	17.171.135
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	15.284	14.763
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.261.634	17.185.898
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	62.564.026	67.371.325
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	878.198	1.711.698
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	47.609.277	88.970.152
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	111.051.501	158.053.175
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	49.593.319	172.605.215
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	177.906.454	347.844.288
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	782.519	881.115
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	15.799.017	20.291.584
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.312.082	2.824.985
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	69.673.123	88.741.850
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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	43.243.365	23.300.574
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	131.027.587	135.158.993
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	37.005.081	200.956.351
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	972.615.779	1.625.111.501
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	91.438.217	106.444.415
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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	1.063.831	4.040.705
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	92.502.048	110.485.120
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	8.505.283	10.067.822
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	8.505.283	10.067.822
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	562.389.035	1.148.677.231
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	10.656.305	12.610.059
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	551.732.730	1.136.067.172
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	562.389.035	1.148.677.231
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	78.872.243	79.022.300

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	78.872.243	79.022.300
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	72.235.556	69.853.727
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	14.469.778	15.804.460
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	122.963.415	153.589.162
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	137.433.193	169.393.622
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	436.272	3.090.808
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	33.046.067	48.465.612
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.147.613	1.334.682
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	319.875.718	368.491.387
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	319.875.718	368.491.387

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

Numele și prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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	381.392.045	449.778.999
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	01a (301)	368.052.797	435.896.178
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		03	01b (318)	368.024.623	435.837.503
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		04	02	381.071.632	449.451.096
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		05	03	320.413	327.903
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		06	04		
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)					
Sold C		08	07	283.039	274.340
Sold D		09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)		10	09	23.226.095	22.358.891
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)		11	10		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)		14	13	11.729.872	16.987.636
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)		15	14	7.927.262	12.766.511
-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	416.631.051	489.399.866
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)		18	17	59.875.093	61.896.818
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)		19	18	2.912.447	3.965.216
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:		20	19	52.517.522	48.557.443
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		21	19a (302)	43.151.706	36.802.120
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)		22	19b (303)	1.018.633	949.423
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)		23	20	290.085	301.629
Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)		25	22	150.013.575	170.152.460
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)		26	23	145.531.512	164.616.094

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	4.482.063	5.536.366
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	22.173.052	31.258.981
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	21.909.342	31.258.981
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	263.710	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	424.304	5.702.891
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	584.938	5.719.992
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	160.634	17.101
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	85.824.161	100.405.278
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	31.594.187	39.622.708
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	49.469.737	55.135.697
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	48.356.596	52.870.132
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	1.113.141	2.265.565
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)	4.320.525	5.566.443
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	439.712	80.430
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	1.558.758	1.562.539
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	6.923.220	8.308.675
- Venituri (ct.7812)	54	41	5.364.462	6.746.136
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	375.588.997	423.803.255
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	41.042.054	65.596.611
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	373.200	404.734
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		47.994
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	274.160	53.082
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	647.360	457.816
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	1.636.706	6.566.261
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	588.600	192.340
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	2.225.306	6.758.601
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	1.577.946	6.300.785
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	417.278.411	489.857.682
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	377.814.303	430.561.856
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	39.464.108	59.295.826
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	6.418.041	10.830.214
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		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	33.046.067	48.465.612
- 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

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Gabriela", is written over a horizontal line.

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 inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	48.465.612	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. 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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
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	1.470	1.542	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.535	1.661	
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	64.417.109		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	558.283.935	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	558.283.935	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- 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	23.671.333	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	11.804.315	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	11.867.018	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	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		
- 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		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
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		
- 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		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	25.924.817	29.836.523
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.411.920	1.431.434
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.301.487	1.301.487
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	1.301.487	1.301.487
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	1.301.487	1.301.487
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	110.433	129.947
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	110.433	129.947
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	70.307.806	79.685.960
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	19.464.940	23.671.333
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	48.492	56.489
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	47.144.704	88.593.000
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.139.889	1.924.579
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.355.859	1.248.693
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	44.648.956	85.419.728
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	878.198	1.711.698

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	878.198	1.711.698
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.793.969	2.224.713
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	874.845	2.224.713
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	18.241	1.412
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.241	1.412
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	47.842.395	171.036.467
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.940.679	164.086.770
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	26.901.716	6.949.697
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.731.833	1.566.290
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.731.833	1.566.290
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	223.529.635	245.644.113

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		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
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	106.268.919	124.589.693
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	106.268.919	124.589.693
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	968.315	2.146.306
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	968.315	2.146.306
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	28.659.591	7.661.371
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- 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	71.985.205	91.566.835
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	4.453.243	4.730.335
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	10.907.323	14.510.645
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	4.457.039	5.865.824
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.286.104	8.527.934
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	164.180	116.887
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	287.039	438.928
-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		
-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	287.039	438.928
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	78.872.243	79.022.300
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	78.872.243	79.022.300
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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	4.802.529	5.942.785
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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
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		

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	78.872.243	X	79.022.300	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	78.872.243	100,00	79.022.300	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	78.872.243	100,00	79.022.300	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	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				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
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)		
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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
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		
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 și prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare în 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 creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor 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 cooperației.

SITUATIA ACTIVEI 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				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	72.943		72.943	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	13.408.869	869.654	2.461	X	14.276.062
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	13.481.812	869.654	75.404	X	14.276.062
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	83.869.926			X	83.869.926
2.Constructii	09	237.949.813	73.235.767	25	25	311.185.555
3.Instalatii tehnice si masini	10	154.137.211	30.423.052	899.046	899.046	183.661.217
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	238.589		5.489	5.489	233.100
5.Investitii imobiliare	12	3.115.797				3.115.797
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	493.004.590	491.092.372	79.746.437		904.350.525
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	25.924.817	20.853.813	16.942.107		29.836.523
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	998.240.743	615.605.004	97.593.104	904.560	1.516.252.643
III.Imobilizari financiare	19	1.411.920	61.297	41.783	X	1.431.434
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.013.134.475	616.535.955	97.710.291	904.560	1.531.960.139

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	72.943		72.943	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	9.415.585	2.151.726	2.461	11.564.850
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	9.488.528	2.151.726	75.404	11.564.850
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	11.477.944	9	11.477.935
3.Instalatii tehnice si masini	29	66.978.491	17.622.180	896.867	83.703.804
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	210.438	7.131	5.489	212.080
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	67.188.929	29.107.255	902.365	95.393.819
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	76.677.457	31.258.981	977.769	106.958.669

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				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	846.320			846.320
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	846.320			846.320
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	846.320			846.320

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele
dr ing. Mihail Dorus

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Comercială Apavital Iași s-a înființat în anul 2008 prin preluarea patrimoniului Regiei Autonome Județene Apa-Canal Iași prin Hotărârea Consiliului Județean Iași nr.88/21.03.2008.

Apavital Iași este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J1991000001229 deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal R01959768.

Sediul social actual este în Iași, Str. M. Costăchescu 6.

Obiectul de activitate consta în distribuirea apei potabile, industriale, canalizare, epurare de ape uzate.

La 31 decembrie 2024 capitalul social al societății este de 79.022.300 lei, format din 790.223 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natura în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 390.957 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2024 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786,314	99.50%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	3,909	0.50%
TOTAL	790,223	100.00%

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

În data de 09.08.2010 APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS Mediu.

Valoarea totală realizată a Proiectului a fost de 503.927.776 lei .

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12,5% a Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași ”-Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, Împrumutul va rambursa astfel:

- Tranșa Unu în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2015 până la 21 februarie 2026 (inclusiv);

- Tranșa Doi în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 februarie 2012 până la 21 februarie 2022 (inclusiv).

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru finanțarea din POIM a **Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 - 2020.**

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr.49781/2019, APAVITAL SA va rambursa împrumutul în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 februarie 2024 până la 21 august 2034 (inclusiv);

La data 26.05.2017 APAVITAL SA IAȘI a semnat Contractul de finanțare nr. 62 cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea Proiectului: „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014-2020”.

Valoarea totală a proiectului, este de 11.105.004,01 lei. Finanțarea a fost acordată în baza cererilor de rambursare, conform Ghidului Solicitantului Programului Operațional Infrastructură Mare.

APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Program Operațional Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 488/10.02.2021 pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014-2020 - cod SMIS + 142648 ,în valoare totală de 2.473.087.978,85 lei.

Perioada de implementare a proiectului a fost de 36 luni - 01.01.2021 - 31,12,2023.

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabila, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Finanțarea a fost acordată în baza cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu condițiile Specifice aplicabile Programului Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Axa prioritară 3. Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor, Obiectivul Specific 3.2. Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă și apă potabilă a populației.

APAVITAL SA Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Dezvoltare Durabilă au încheiat Contractul de finanțare nr. 2236/12.06.2023 pentru Proiectului :”Extinderea sistemului informatic prin integrarea sistemelor ERP.GIS și SCADA pentru optimizarea proceselor operaționale și de reducere a pierderilor la nivelul operatorului regional APAVITAL IAȘI”. cod SMIS 2014 + 158071, în valoare totală de 8.949.289,56 lei.

Implementarea proiectului s-a desfășurat în perioada 01.12.2022 - 31.12.2023 .

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Acordarea finanțării s-a efectuat în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM POIM.

De asemenea, APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operational Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 2244/14.06.2023 pentru Proiectul : « Tratarea și utilizarea biogazului cu instalații de cogenerare de înaltă eficiență în stația de epurare Dancu- Iași » - cod SMIS 2014+ 158484, în valoare totală de 9.705.627,30 lei.

Proiectul s-a implementat în perioada - 01.12.2022 - 31.12.2023 .

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Acordarea finanțării s-a efectuat în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata s-a realizat de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM POIM.

În anul 2023, APAVITAL SA Iași a depus dosarul în cadrul Programul Rabla Plus și a primit vouchere pentru achiziționarea a 10 mașini electrice, în valoare de 525.000.00 lei.

În data de 27 iunie 2024 s-a încheiat Contractul de Finanțare nr. 34 / 27.06.2024 , contract finanțat în cadrul Programului de Dezvoltare Durabilă (PDD) pentru Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iasi, în perioada 2014 -2020 - etapa II.

Valoare totală a Cererii de Finanțare: 2.479.717.459,21 lei, din care TVA 335.279.231,13 lei

Perioada de implementare: 01.01.2024-31.05.2026.

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Acordarea finanțării se va efectua în baza cererilor de rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata se va realiza de către AM Pdd în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM PDD.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014
cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Elemente în afara bilanțului

Apavital S.A. are organizată activitatea extrabilanțieră pentru garanțiile primite pentru contractele de produse, lucrări și servicii în derulare, penalități și debitori care au fost scoși din creanțe și urmăriți în continuare, echipamente de protecție și obiecte de inventar, bunuri de retur primite în administrare conform contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.48/2009 (versiune consolidată 2021) încheiat între societate și Asociația Regională a Serviciilor de Apă-Canal Iași în numele și pe seama unităților Administrativ-Teritoriale membre.

Cont	Denumire cont	Sold 01.01.2024	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2024
8021	Giruri și garanții primite	150,102,685.41	42,722,297.02	26,366,219.78	166,458,762.65
8034	Penalități, debitori scoși din activ , urmăriți în continuare	536,690.52		-26,935.51	563,626.03
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	13,533,828.72	3,436,008.69	1,867,371.23	15,102,466.18
8038	Bunuri publice primite în administrare, din care:	2,182,191,355.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,724,716.39
	public	2,181,921,355.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,454,716.39
	propriu	270,000.00			270,000.00
8039	Alte valori	249.00	4,861.00	4,109.00	1,001.00
TOTAL		2,346,364,809.08	242,085,959.46	28,600,196.29	2,559,850,572.25

Bunuri de retur aflate în administrare la 31.12.2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
1	JUDETUL IASI	690,513,074.39	118,379,946.70	0.00	808,893,021.09
2	MUNICIPIUL IASI	293,226,065.54	181,545.32	0.00	293,407,610.86
3	PASCANI	107,184,212.77	0.00	0.00	107,184,212.77
4	ORAS TARGU FRUMOS	34,094,375.52	0.00	0.00	34,094,375.52
5	ORAS HARLAU	11,192,126.11	0.00	0.00	11,192,126.11
6	ORAS PODU ILOAIEI	19,223,404.46	0.00	0.00	19,223,404.46
7	AL.I.CUZA	579,594.49	0.00	0.00	579,594.49
8	ANDRIESEN	3,226,595.00	0.00	0.00	3,226,595.00
9	ARONEANU	12,384,445.45	0.00	0.00	12,384,445.45
10	BALS	4,688,628.00	0.00	0.00	4,688,628.00
11	BALTATI	8,064,861.41	20,355.00	0.00	8,085,216.41
12	BARNOVA	25,133,842.28	0.00	0.00	25,133,842.28
13	BELCESTI	47,551,035.59	5,876,168.36	0.00	53,427,203.95
14	BIVOLARI	7,867,892.50	0.00	0.00	7,867,892.50
15	BOGHICEA	10,334,325.55	0.00	0.00	10,334,325.55
16	BOTESTI	11,065,097.30	0.00	0.00	11,065,097.30
17	BOZIENI	3,679,392.24	0.00	0.00	3,679,392.24
18	BRAESTI	10,536,825.97	0.00	0.00	10,536,825.97
19	BUTEA	7,036,340.07	0.00	0.00	7,036,340.07
20	CEPLENITA	8,698,536.77	0.00	0.00	8,698,536.77
21	CIOHORANI	2,077,751.96	0.00	0.00	2,077,751.96
22	CIORTESTI	14,141,648.26	0.00	0.00	14,141,648.26
23	CIUREA	21,293,547.74	328,185.44	0.00	21,621,733.18
24	COARNELE CAPREI	5,755,604.90	0.00	0.00	5,755,604.90
25	COMARNA	359,210.75	0.00	0.00	359,210.75
26	COSTESTI	100,215.64	0.00	0.00	100,215.64
27	COTNARI	13,854,463.78	0.00	0.00	13,854,463.78
28	CRISTESTI	13,392,053.56	0.00	0.00	13,392,053.56
29	CUCUTENI	2,407,910.37	0.00	0.00	2,407,910.37
30	DAGATA	7,437,573.75	0.00	0.00	7,437,573.75
31	DELENI	4,280,423.64	-168,858.12	0.00	4,111,565.52
32	DOLJESTI	28,205,742.98	0.00	0.00	28,205,742.98
33	DUMESTI	12,940,311.50	0.00	0.00	12,940,311.50
34	ERBICENI	11,597,605.36	5,182,075.73	0.00	16,779,681.09
35	FANTANELE	9,802,942.27	0.00	0.00	9,802,942.27

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
36	FOCURI	9,395,753.60	1,667.00	0.00	9,397,420.60
37	GHERAESTI	14,962,444.59	0.00	0.00	14,962,444.59
38	GOLAESTI	15,602,444.61	389,431.79	389,431.79	15,602,444.61
39	GOLAIESTI	8,488.60	0.00	0.00	8,488.60
40	GORBAN	10,200,207.44	0.00	0.00	10,200,207.44
41	GROPNITA	5,229,682.00	0.00	0.00	5,229,682.00
42	GROZESTI	3,092,638.71	12,489,699.69	0.00	15,582,338.40
43	HALAUCESTI	12,580,931.00	0.00	0.00	12,580,931.00
44	HARMANESTI	3,330,545.39	0.00	0.00	3,330,545.39
45	HOLBOCA	28,239,274.21	10,193,998.44	0.00	38,433,272.65
46	HORLESTI	16,252,218.93	0.00	0.00	16,252,218.93
47	ION CREANGA	11,605,421.56	550,098.06	0.00	12,155,519.62
48	ION NECULCE	14,811,333.00	0.00	0.00	14,811,333.00
49	IPATELE	9,222,362.05	0.00	0.00	9,222,362.05
50	LESPEZI	4,793,498.00	0.00	0.00	4,793,498.00
51	LETCANI	15,349,978.19	0.00	0.00	15,349,978.19
52	LUNGANI	3,684,197.00	0.00	0.00	3,684,197.00
53	MIRCESTI	9,290,514.65	433,525.00	0.00	9,724,039.65
54	MIRONEASA	12,450,871.65	0.00	0.00	12,450,871.65
55	MIROSLAVA	51,650,688.17	9,911,096.94	0.00	61,561,785.11
56	MIROSLOVESTI	5,971,882.00	0.00	0.00	5,971,882.00
57	MOGOSESTI	472,125.00	0.00	0.00	472,125.00
58	MOGOSESTI-SIRET	3,470,266.00	0.00	0.00	3,470,266.00
59	MOSNA	5,068,191.12	0.00	0.00	5,068,191.12
60	MOTCA	16,213,799.31	0.00	0.00	16,213,799.31
61	MOVILENI	10,252,820.13	0.00	0.00	10,252,820.13
62	OTELANI	8,086,156.16	0.00	0.00	8,086,156.16
63	PLUGARI	16,046,672.35	0.00	0.00	16,046,672.35
64	POIENARI	0.00	18,664,057.21	0.00	18,664,057.21
65	POPRICANI	3,719,460.24	16,400,618.08	0.00	20,120,078.32
66	PRAJENI	7,244,331.82	0.00	0.00	7,244,331.82
67	PRISACANI	15,562,363.87	0.00	0.00	15,562,363.87
68	PROBOTA	17,706,177.19	0.00	0.00	17,706,177.19
69	RACHITENI	2,004,312.00	0.00	0.00	2,004,312.00
70	RADUCANENI	69,718,080.39	0.00	0.00	69,718,080.39
71	REDIU	3,892,762.67	293,045.93	0.00	4,185,808.60
72	ROMANESTI	8,604,563.35	0.00	0.00	8,604,563.35
73	ROSCANI	580.00	0.00	0.00	580.00

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NR. CRT	UNITATE ADMINISTRATIV TERITORIALA	Sold 01.01.2024	Rulaj cumulat debitor (intrari)	Rulaj cumulat creditor (iesiri)	SOLD 31.12.2024
74	RUGINOASA	19,627,114.89	0.00	0.00	19,627,114.89
75	SAGNA	7,059,420.00	0.00	0.00	7,059,420.00
76	SCOBINTI	6,033,303.61	0.00	0.00	6,033,303.61
77	SINESTI	9,342,988.28	0.00	0.00	9,342,988.28
78	SIPOTE	19,280,097.44	0.00	0.00	19,280,097.44
79	SIRETEL	476,119.00	0.00	0.00	476,119.00
80	STOLNICENI- PRAJESCU	17,766,745.20	0.00	0.00	17,766,745.20
81	STRUNGA	29,683,841.83	-8,107,994.83	0.00	21,575,847.00
82	TANSA	10,740,004.33	0.00	0.00	10,740,004.33
83	TATARUSI	8,730,880.66	0.00	0.00	8,730,880.66
84	TIBANESTI	15,281,522.34	0.00	0.00	15,281,522.34
85	TIGANASI	7,208,571.00	0.00	0.00	7,208,571.00
86	TIMISESTI	10,917,922.63	0.00	0.00	10,917,922.63
87	TODIRESTI	15,484,790.01	0.00	0.00	15,484,790.01
88	TOMESTI	34,683,361.65	0.00	0.00	34,683,361.65
89	TRIFESTI	16,029,635.67	4,829,756.01	0.00	20,859,391.68
90	TUTORA	2,430,610.00	74,375.00	0.00	2,504,985.00
91	UNGHENI	6,090,203.14	0.00	0.00	6,090,203.14
92	VALEA LUPULUI	8,262,483.39	0.00	0.00	8,262,483.39
93	VICTORIA	21,112,827.18	0.00	0.00	21,112,827.18
94	VLADENI	3,721,997.71	0.00	0.00	3,721,997.71
95	VOINESTI	2,221,880.66	0.00	0.00	2,221,880.66
	Total	2,181,902,035.43	195,922,792.75	389,431.79	2,377,435,396.39

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare atașate au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 107//2025. Aceste situații financiare sunt proprii societății și nu sunt situațiile financiare ale grupului. Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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 de regulă 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; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

2.2. PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările în vigoare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

Societatea ține evidențele contabile în moneda națională "LEI" și întocmește situațiile financiare în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare ("RCR") emise de către Ministerul de Finanțe Publice din România.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Conversia sumelor exprimate în moneda străină

Tranzacțiile societății efectuate în valută sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea acestor tranzacții și din transformarea activelor și datoriilor monetare în valută sunt evidențiate în contul profit și pierdere. Activele și datoriile în valută sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

Active imobilizate

Activele imobilizate s-au înregistrat inițial în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

La data de 31.12.2007 au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări.

La 31.12.2010 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei.

La 31.12.2013 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent.

La 31.12.2016 s-a efectuat reevaluarea clădirilor conform raportului emis de un evaluator independent.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul celui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar precum și comisioanele aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative și HG 403/2000 și HG 1553/2004, în baza indicelui general al prețurilor, pentru a retranscrie valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

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

Clădiri și construcții	4-50 ani
Echipamente	1-40 ani
Mijloace de transport	3-15 ani
Tehnica de calcul	2-20 ani
Mobilier și echipament de birou	2-16 ani
Software	3 ani

Societatea deține în administrare mijloace fixe de natura patrimoniului public al căror titular de drept sunt Județul Iași și Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Neamț. În baza Hotărârii de Guvern nr. 1354/27.12.2001 societatea a primit dreptul de exploatare a acestor active reprezentate în special de rețele de alimentare apă și canalizare, racord canal, colectori canalizare, conducte, stații pompe etc. Având la baza prevederile normative menționate începând cu luna iunie 2002, societatea a împărțit patrimoniul după natură în public și privat. Începând cu anul 2012 mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Județul Iași.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate de către un expert ANEVAR în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016. În anul 2023 s-a modificat valoarea justă pentru construcții și terenuri.

Soldul contului 105,, Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2024 în valoare de 69.853.727 lei, reprezentând rezerve din reevaluare construcții și terenuri.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Daca valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustarea constituită.

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Patrimoniu

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune. Aceste alocații nu sunt rambursabile.

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. La data de 31.12.2024 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,9741 lei.

Subvenții pentru investiții

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturile de subvenții pentru investiții. În momentul transferării mijloacelor fixe puse în funcțiune care fac parte din patrimoniul public al Județului Iași sau a altor Unități Administrativ - Teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrativ - teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu ieșirea mijloacelor fixe respective se înregistrează și reducerea subvenției primite.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Datorii

Datoriile în lei sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte. Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

Disponibilitățile bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Terți

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Venituri din exploatare

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 3, punctul 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin a taxei pe valoarea adăugată.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

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

Costuri de exploatare

În contabilitatea financiară, contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existența acestui risc și analizează metode alternative pentru a-l controla și diminua.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementărilor fiscale din România pe baza contului de profit și pierdere ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Pierderea fiscală poate fi reportată pe o perioadă de maxim 7 ani.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Repartizarea profitului pe destinații aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor se va înregistra în contabilitate după aprobarea situațiilor financiare.

Provizioane

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală, contractuală sau implicită. O obligație legală sau contractuală este obligația care rezultă: dintr-un contract (în mod explicit sau implicit), din legislație sau din alt efect al legii. O obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o societate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei societăți în cazul în care:

- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a instituției sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, societatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Societatea recunoaște ca provizioane doar acele obligații generate de evenimente anterioare care sunt independente de acțiunile viitoare ale societății (de exemplu, modul de desfășurare a activității în viitor).

Provizioanele sunt strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Pe baza procedurii interne Societatea urmărește măsura în care este necesară constituirea provizioanelor pentru litigii în vederea acoperirii eventualelor pierderi care ar putea fi înregistrate în litigiile în care Societatea este acționată în instanță în calitate de pârât/parte civilmente responsabilă, cu o pretenție evaluabilă în bani.

Active și datorii contingente

Active contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina recunoașterea unui venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

Dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte care nu pot fi în totalitate sub controlul Societății; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare resurse care să încorporeze beneficii economice pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu se recunosc în bilanț, acestea fiind prezentate în cadrul elementelor în afara bilanțului.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă devine probabil faptul că va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice pentru un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea, cu excepția cazurilor în care nu poate fi făcută nicio estimare credibilă și, drept urmare, va exista o datorie care nu poate fi recunoscută, dar va fi prezentată ca obligație contingentă.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Pensii și alte beneficii post-pensionare

Societatea, în desfășurarea normală a activității, execută plăți către fondurile de pensii de stat românești pentru angajații săi din România, asigurări de sănătate și șomaj. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii al statului român.

Societatea nu derulează nici un alt plan de pensionare și, deci, nu are nici o altă obligație referitoare la pensii. Societatea nu operează nici un alt plan de beneficii sau alt plan legat de beneficii post pensionare. Societatea nu are alte obligații legate de servicii suplimentare pentru foștii și actualii angajați.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE							IMOBILIZĂRI FINANCIARE
	Programe informatice și imobilizari în curs	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Investiții imobiliare	Avansuri și imobilizări în curs	TOTAL	Creanțe imobilizate și acțiuni
Cost (*)									
La 31/12/2023	13,481,812	83,869,926	237,949,813	154,137,211	238,589	3,115,797	518,929,407	998,240,743	1,411,920
Intrări	869,654		73,235,767	30,423,052			511,946,185	615,605,004	61,297
Ieșiri/transferuri	75,404		25	899,046	5,489		96,688,544	97,593,104	41,783
La 31/12/2024	14,276,062	83,869,926	311,185,555	183,661,217	233,100	3,115,797	934,187,048	1,516,252,643	1,431,434
Amortizare si provizioane									
La 31/12/2023	9,488,528	0		66,978,491	210,438		846,320	68,035,249	
În perioada	2,151,726		11,477,944	17,622,180	7,131			29,107,255	
Ieșiri/transferuri	75,404		9	896,867	5,489			902,365	
La 31/12/2024	11,564,850	0	11,477,935	83,703,804	212,080	0	846,320	96,240,139	
Valoare netă									
La 31/12/2023	3,993,284	83,869,926	237,949,813	87,158,720	28,151	3,115,797	518,083,087	930,205,494	1,411,920
La 31/12/2024	2,711,212	83,869,926	299,707,620	99,957,413	21,020	3,115,797	933,340,728	1,420,012,504	1,431,434

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(*) În baza Hotărârii Guvernului nr.1354/27.12.2001, Societatea a împărțit patrimoniul în public și privat în luna mai 2002. Astfel, imobilizările ce se încadrează în categoria patrimoniului public nu mai sunt amortizate începând cu luna Iunie 2002.

La data de 31.12.2007, au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări, înregistrându-se în contul 105 o creștere netă de 72.838.337 lei.

La 31.12.2010, Societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei, diferența de valoare înregistrată în contul 105 a fost de 10.562.818 lei.

La 31.12.2011, Societatea înregistrează reevaluarea mijloacelor fixe aparținând patrimoniului public (au fost reevaluate toate mijloacele fixe aparținând patrimoniului public), diferența de reevaluare a fost de 306.420.087 lei.

Mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iasi și către Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate în afara bilanțului.

La data de 31.12.2013, societatea a reevaluat patrimoniul propriu pentru a determina valoarea de piață a imobilizărilor corporale, ținându-se cont de utilitatea și starea bunului, valoarea înregistrată în contul 105 fiind de 44.651.019 lei. Reevaluarea a fost realizată de către un evaluator independent. În anul 2014, s-au corectat unele diferențe din reevaluare recunoscute la 2013, reclasificându-se între conturile 212,2131,2132,2133, corecții în valoare de 26.267 lei.

La 31.12.2016, Societatea a înregistrat diferențele rezultate din reevaluarea clădirilor efectuată de un evaluator autorizat, înregistrând în contul 105 o creștere de 1.317.283,31 lei.

La 31.12.2023, societatea a reevaluat terenurile, clădirile și construcțiile aparținând patrimoniului propriu, pentru a stabili valoarea de piață a acestora, luând în considerare utilitatea și starea bunurilor respective, valoarea de 56.274.381 lei fiind înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare". Reevaluarea a fost efectuată de către o firmă de evaluatori autorizată.

Soldul imobilizărilor corporale în curs (contul 231) la data de 31.12.2024 este în valoare de 904.350.525 lei compus astfel :

-POIM,PDD	852.175.779 lei
-Surse proprii	52.174.746 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate în anul 2024 este de 103.658.819 lei, din care: construcții 73.235.767 lei, echipamente și aparate și mijloace de transport 30.423.052 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului 2024 este de 491.092.372 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nota 4. STOCURI

Stocuri	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Materiale	20,092,154	20,897,133
Obiecte de inventar	1,039,951	744,538
Mărfuri și ambalaje	29,555	44,511
total stocuri	21,161,660	21,686,182
Ajustări pentru depreciere	3,900,026	4,500,284
Avansuri stocuri		
Valoare netă	17,261,634	17,185,898

Stocurile sunt înregistrate la costul de achiziție ,descărcarea gestiunii stocurilor se face prin metoda FIFO. Stocurile sunt inventariate anual, iar stocurile fără mișcare sunt ajustate.

Nota 5. SITUAȚIA CREAŢELOR

Descriere	31-Dec-2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	62,564,026	62,564,026	0
Alte creanțe	47,609,277	47,609,277	0
Sume de încasat	878,198	878,198	0
Total	111,051,501	111,051,501	

Descriere	31-Dec-2024	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	67,371,325	67,371,325	0
Alte creanțe	88,970,152	88,970,152	0
Sume de încasat	1,711,698	1,711,698	0
Total	158,053,175	158,053,175	0

Descriere	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Clienți	38,656,814	41,219,081
Clienți-facturi de întocmit	31,650,992	38,415,281
Avansuri furnizori	0	51,600
Ajustari de valoare pentru deprecierea creanțelor - clienți	-7,743,780	-12,314,636
Total	62,564,026	67,371,325

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nota 5. SITUAȚIA CREANȚELOR (continuare)

(*) Facturarea apei reci și a apei reci pentru apa caldă aferente consumului lunii decembrie se realizează în luna ianuarie, suma rezultată fiind recunoscută la decembrie în contul „Clienți - facturi de întocmit”, prin contrapartida cu venituri din prestări servicii.

Pozitia **“Alte creanțe”** cuprinde:

Descriere	31-Dec-2023	31-Dec-2024
Debitori diverși-Majorări de întârziere	874,845	1,210,306
Debitori diverși-amenzi	42,557	39,244
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	94,048	94,048
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerti	-595,369	-1,022,935
Subvenții de încasat*	44,648,956	85,419,728
TVA de recuperat	607,554	982,180
TVA neexigibil	748,306	265,479
Avansuri acordate personalului	6,808	15,234
Alte creanțe în legătură cu personalul	41,684	41,255
Alte creanțe sociale	1,139,889	1,924,579
Alte impozite și taxe locale	0	1,034
Total	47,609,277	88,970,152

(*) La poziția „Subvenții de încasat”, compania raportează la 31.12.2024 contravaloarea sumelor solicitate către Autoritatea de Management a proiectului PDD.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Alte investiții financiare-titluri	0	
Casa în lei	18,241	1,412
Disponibil bănci în lei	20,940,679	164,086,770
Disponibil la bănci în valuta	26,901,716	6,949,697
Sume în curs de decontare	1,731,833	1,566,290
Avansuri de trezorerie	850	1,046
Total	49,593,319	172,605,215

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr. 198/2005, cu modificările și completările ulterioare, societatea are obligația constituirii unui **fond special (Întreținere, Înlocuire, Dezvoltare-IID)** pentru garantarea rambursării împrumutului acordat de BERD.

La data de 31 decembrie 2024 fondul IID era format din :

Descriere	Disponibil în lei 31 decembrie 2024 LEI
Disponibil bănci în lei IID	30,057,248
Garanție Berd	6,930,319
Total	36,987,567

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31-Dec-23	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	69,673,123	69,673,123	
Sume datorate instituțiilor de credit	107,237,234	15,799,017	91,438,217
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	46,619,278	45,555,447	1,063,831
Total	223,529,635	131,027,587	92,502,048

Descriere	31-Dec-24	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	88,741,850	88,741,850	
Sume datorate instituțiilor de credit	126,735,999	20,291,584	106,444,415
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	30,166,264	26,125,559	4,040,705
Total	245,644,113	135,158,993	110,485,120

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR
(continuare)

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Furnizori	16,258,697	13,330,305
Furnizori de imobilizări	20,116,945	54,641,531
Furnizori-facturi nesosite	33,297,481	20,769,814
Total	69,673,123	88,741,850

Sume datorate instituțiilor de credit reprezintă:

Descriere	31-Dec-23	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	106,268,919	14,830,702	91,438,217
Dobânda credit Berd	968,315	968,315	
Total	107,237,234	15,799,017	91,438,217

Descriere	31-Dec-24	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	124,589,693	18,145,278	106,444,415
Dobânda credit Berd	2,146,306	2,146,306	
Total	126,735,999	20,291,584	106,444,415

Societatea are contractat un credit pe termen lung cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) în suma totală de 13.200 mii EUR, în conformitate cu Memorandumul de finanțare semnat de Guvernul României și Comisia Europeană, publicat în Monitorul Oficial nr. 477/20 august 2001, privind asistența financiară nerambursabilă acordată prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare (Măsura ISPA), „Îmbunătățirea sistemului de apă potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România”.

Obiectivele cuprinse în Măsura ISPA „Îmbunătățirea sistemului de apă potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România” finanțat din fonduri ISPA au fost finalizate în data de 31.12.2010 și predate către Municipiul Iași și Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate în afara bilanțului.

În data de 09.08.2010, APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS ”Mediu”.

Valoarea totală realizată a Proiectului este de 503.927.776 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat între APAVITAL SA Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12.5% a Planului de achiziții- specificat în Anexa 3 -Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro ;
- refinanțarea Creditului în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi.

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, împrumutul va rambursa astfel:

- Tranșa Unu - în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2015 până la 21 februarie 2026 (inclusiv);
- Tranșa Doi - în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 febr. 2012 până la 21 Februarie 2022 (inclusiv).

La 31 decembrie 2024, soldul împrumutului este de 2.017.382,70 EUR, echivalentul a 10.034.663,29 lei. Refinanțarea (Tranșa Doi) s-a finalizat cu odată cu plata serviciului datoriei externe din luna februarie 2022.

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat APAVITAL Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru finanțarea din POIM a **Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iasi, în perioada 2014 -2020.**

În conformitate cu prevederile noului Contract de credit, împrumutul va rambursa astfel:

- în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2024 până la 21 august 2034 (inclusiv);

La 31 decembrie 2024, soldul împrumutului este de 23.030.303,03 EUR, echivalentul a 114.555.030,30 lei.

La data de 9 iulie 2024 a fost semnată de către BERD și APAVITAL SA Modificarea 1 la Contractul de credit încheiat inițial la data de 12.12.2019 având ca obiect suplimentarea valorii contractului de la 25.000,000 euro la 35.000.000 euro.

În urma modificării suma INIȚIALĂ de 25.000.000 euro devine Tranșa A.

Suma suplimentară de 10.000.000 euro reprezintă Tranșa B și se va rambursa în 20 de rate semestriale egale sau aproximativ egale, începând cu data de 21 febr. 2025 până la 21 august 2034.

În data de 10.02.2021 a fost semnat contractul de finanțare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 -2020 ” , în valoare de 2.473.087.978,85 lei .

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Poziția "Alte datorii", scadente într-o perioadă de pana la 1 an, include:

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
Datorii în legatură cu personalul	4,252,981	4,484,462
Garanții reținute personalului	200,262	245,873
Impozitul pe salarii	816,508	1,075,857
Contribuția asiguratorie pentru muncă	285,486	374,863
Contribuție de asigurări sociale de sănătate	3,194,084	4,196,956
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	1,262,954	1,668,868
Impozit pe profit	5,127,041	7,077,214
Fonduri speciale-taxa și vărsaminte asimilate	164,180	116,887
Creditori diverși	287,039	438,928
Decontări din operații în curs de clarificare	0	
Alte datorii, impozite și taxe	27,652,830	3,620,666
Clienți creditori apa canal	2,312,082	2,824,985
Total	45,555,447	26,125,559

- Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2024 este în valoare de 39.000 lei, fără TVA.

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31-Dec-23	31-Dec-24
POS MEDIU	7,201,470	6,990,384
POIM	439,749,051	457,255,043
POIM BIO		7,633,547
PDD		488,509,863
OUG.198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	11,931,676	20,720,870
OUG.198/2005 IID REDEVENȚĂ	99,375,315	158,008,911
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,196,480	1,156,133

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

Programul de finanțare: "Energy Programme in Romania",
Apelul 3 - Creșterea capacității de producere energie
regenerabilă (Grant-uri SEE și Norvegiene, 2014-2021). 1,852,782

AFM	2,332,704	
DIGITALIZARE	525,000	339,062
	77,339	6,210,636

Total	562,389,035	1,148,677,231
--------------	--------------------	----------------------

Descriere 31 decembrie 2023

		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	7,201,470	211,088	6,990,382
POIM	439,749,051	5,888,872	433,860,179
UG. 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	11,931,676	90,847	11,840,829
UG. 198/2005 IID REDEVENȚĂ	99,375,315	3,342,873	9,632,442
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,196,480	40,377	1,156,103
Grant Norvegia	2,332,704	479,909	1,852,795
AFM	525,000	525,000	0
DIGITALIZARE	77,339	77,339	0
Total	562,389,035	10,656,305	465,332,730

Descriere 31 decembrie 2024

		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	6,990,384	149,144	6,841,240
POIM	457,255,043	5,889,731	451,365,312
POIM BIO	7,633,547	597,498	7,036,049
PDD	488,509,863	8,904	488,500,959
UG 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	20,720,870	90,848	20,630,022
UG 198/2005 IID REDEVENȚĂ	158,008,911	3,834,434	154,174,477

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

Subvenții pentru investiții- plusuri de inventar	1,156,133	40,257	1,115,876
Grant Norvegia	1,852,782	479,922	1,372,860
AFM	339,062	131,250	207,812
DIGITALIZARE	6,210,636	1,388,071	4,822,565
Total	1,148,677,231	12,610,059	1,136,067,172

Conform OUG 198/2005 impozitul pe profit și redevența plătite către autorități este virată de către acestea în contul Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare(IID).

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 9. PROVIZIOANE**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

La data de 1 ianuarie 2024 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 6.523.750 lei. În cursul anului 2024 s-a reluat la venituri suma de 6.523.750 lei și s-au constituit provizioane în valoare de 8.015.760 lei.

La sfârșitul anului 2024 s-a constituit un provizion de 8.015.760 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocată pentru salariați, în sumă de 5.368.017 Lei;

- contract de mandat și consiliu de administrație în valoare de 2.158.743 lei;

- taxă AMEPIP în valoare de 489.000 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2024 este de 8.015.760 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

PROVIZIOANE PENTRU LITIGII

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii în calitate de pârât, în valoare de 2.052.062 lei, astfel:

Popa & Altii bl. Spital Pascanu Dosar nr. 6716/ 99/2014	1,289,187
Municipiul Iași	13,000
Inspectoratul de Poliție Iași	3,045
Inspectoratul de Poliție Neamț	5,465
Despăgubiri și daune diverse	741,365
Total	2,052,062

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**A) CAPITAL SOCIAL**

La 31 decembrie 2024 capitalul social al societății este de 79.022.300 lei, format din 790.223 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natură în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 390.957 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2024 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786,314	99.50%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	3,909	0.50%
TOTAL	790,223	100.00%

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**B) REZERVE**

Denumire	31-Dec-23	31.dec.24
Rezerve legale	14,469,778	15,804,460
Alte rezerve	122,963,415	153,589,162
Total	137,433,193	169,393,622

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2024 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	30,625,747 LEI
TOTAL SURSE				30,625,747 LEI

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2024 este de 153,589,162 lei.

C) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31.dec.23	31.dec.24
Rezultat reportat provenit din erori contabile	-272,707	0
Surplus din reevaluare	1,924,760	4,306,589
Rezultat reportat Ordin 1752	-1,215,781	-1,215,781
TOTAL	436,272	3,090,808

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2024

Cifra de afaceri pe anul 2024 este de **449.778.999** lei formată din următoarele venituri :

-	apă potabilă	240.109.952
-	apă potabilă REDISTRIBUITĂ	5.241.389
-	apă potabilă EXPORTATĂ (Rep. Moldova)	58.765
-	apă industrială	2.431.765
-	canalizare-epurare	188.054.308
-	alte servicii (avize, proiecte, vidanări, etc.)	13.882.820
		449.778.999

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
1	A. I. CUZA	89.459	0	0	0	0	0	89.459
2	ANDRIESENI	700.974	0	0	0	0	8.001	708.975
3	ARONEANU	1.701.594	0	0	0	497.548	119.778	2.318.920
4	BALS	510.674	0	0	0	0	18.220	528.894
5	BALTATI	757.958	0	0	0	76.974	22.446	857.378
6	BARNOVA	3.574.643	0	0	0	1.218.382	139.261	4.932.286
7	BELCESTI	1.219.180	0	0	0	110.563	89.094	1.418.837
8	BIVOLARI	765.934	0	0	0	191.339	32.477	989.750
9	BOGHICEA	60.524	0	0	0	0	0	60.524
10	BOTESTI	178.147	0	0	0	71.668	0	249.815
11	BOZIENI	19.617	0	0	0	15.060	0	34.677
12	BRAESTI	451.570	0	0	0	60.882	8.768	521.220
13	BUTEA	545.718	0	0	0	81.269	26.417	653.404
14	CEPLENITA	330.997	0	0	0	56.726	12.957	400.680
15	CIOHORANI	184.789	0	0	0	0	5.993	190.782
16	CIORTESTI	208.376	0	0	0	0	0	208.376
17	CIUREA	4.765.668	0	0	0	2.649.168	222.024	7.636.860
18	COARNELE	521.981	0	0	0	0	12.848	534.829
19	COMARNA	307.368	0	0	0	0	0	307.368
20	COND. TG	3.390.654	5.241.389	0	47.297	7.806	1.763	8.688.909
21	COSTESTI	92.602	0	0	0	0	4.605	97.207
22	COTNARI	1.120.060	0	0	0	192.428	38.686	1.351.174
23	CRISTESTI	371.199	0	0	0	66.963	2.222	440.384
24	CUCUTENI	71.167	0	0	0	0	0	71.167
25	DAGATA	163.879	0	0	0	57.446	18.561	239.886
26	DELENI	741.450	0	0	0	3.309	23.067	767.826

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
27	DOLJESTI	755.830	0	0	0	329.117	9.214	1.094.161
28	DUMESTI	761.237	0	0	0	198.810	21.465	981.512
29	ERBICENI	527.852	0	0	0	55.315	18.944	602.111
30	FANTANELE	223.861	0	0	0	94.801	9.356	328.018
31	FOCURI	529.547	0	0	0	0	11.641	541.188
32	GHERAESTI	327.294	0	0	0	218.746	0	546.040
33	GOLAIESTI	488.681	0	0	0	48.934	22.859	560.474
34	GORBAN	630.555	0	0	0	23.588	12.756	666.899
35	GROPNITA	443.870	0	0	0	0	8.455	452.325
36	GROZESTI	189.876	0	0	0	300	0	190.176
37	HALAUCESTI	813.631	0	0	0	231.864	19.457	1.064.952
38	HARLAU	2.071.023	0	0	0	1.718.615	84.027	3.873.665
39	HARMANESTI	278.933	0	0	0	39.859	27.158	345.950
40	HOLBOCA	3.409.919	0	0	0	1.481.191	377.998	5.269.108
41	HORLESTI	471.891	0	0	0	91.960	22.324	586.175
42	IASI	123.683.11	0	0	2.249.879	138.774.41	8.205.646	272.913.04
43	ION CREANGA	51.509	0	0	0	38.431	0	89.940
44	ION NECULCE	1.761.181	0	0	0	362.633	49.654	2.173.468
45	IPATELE	206.060	0	0	0	27.149	76.363	309.572
46	LESPEZI	149.327	0	0	0	0	9.923	159.250
47	LETCANI	1.925.508	0	0	0	386.277	222.549	2.534.334
48	LUNGANI	786.955	0	0	0	0	26.163	813.118
49	MIRCESTI	518.396	0	0	0	264	24.013	542.673
50	MIRONEASA	543.079	0	0	0	39.839	42.567	625.485
51	MIROSLAVA	14.020.665	0	0	0	3.982.978	621.969	18.625.612
52	MIROSLOVESTI	658.646	0	0	8.996	0	9.639	677.281
53	MOGOSESTI	208.508	0	0	0	0	8.642	217.150
54	MOGOSESTI-SIRET	479.253	0	0	0	0	10.991	490.244
55	MOSNA	230.262	0	0	0	63.933	27.335	321.530
56	MOTCA	780.992	0	0	0	200.925	22.721	1.004.638
57	MOVILENI	405.762	0	0	0	60.247	8.128	474.137
58	OTELANI	107.167	0	0	0	0	2.385	109.552
59	PASCANI	15.137.639	0	0	0	10.547.236	1.289.120	26.973.995
60	PLUGARI	267.931	0	0	0	23.242	26.716	317.889
61	PODU ILOAIEI	2.904.008	0	0	0	1.153.708	136.631	4.194.347
62	POIENARI	35.859	0	0	0	20.390	0	56.249
63	POPRICANI	907.655	0	0	0	1.685	186.112	1.095.452
64	PRAJENI	193.388	0	0	0	78.690	54.339	326.417
65	PRISACANI	646.441	0	0	0	91.415	7.225	745.081

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/E PURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
66	PROBOTA	485.139	0	0	0	122.819	0	607.958
67	RACHITENI	412.342	0	0	0	0	8.028	420.370
68	RADUCANENI	1.237.069	0	0	0	427.840	39.351	1.704.260
69	REDIU	3.713.350	0	0	0	1.291.010	176.011	5.180.371
70	REP. MOLDOVA	0	0	58.765	0	0	0	58.765
71	ROMAN	7.172.850	0	0	122.768	9.334.579	0	16.630.197
72	ROMANESTI	293.739	0	0	0	0	13.315	307.054
73	RUGINOASA	123.612	0	0	0	135.631	12.060	271.303
74	SAGNA	187.762	0	0	0	87.489	18.964	294.215
75	SCHEIA	8.278	0	0	0	0	0	8.278
76	SCOBINTI	812.241	0	0	0	63.564	54.779	930.584
77	SINESTI	293.344	0	0	0	0	0	293.344
78	SIPOTE	805.179	0	0	0	95.747	45.813	946.739
79	SIRETEL	24.596	0	0	0	0	0	24.596
80	STOLNICENI PRAJESCU	49.477	0	0	0	31.981	16.284	97.742
81	STRUNGA	486.554	0	0	0	38.760	14.815	540.129
82	TANSA	291.406	0	0	0	31.866	20.059	343.331
83	TARGU FRUMOS	3.608.985	0	0	0	2.183.816	126.944	5.919.745
84	TATARUSI	84.741	0	0	0	0	0	84.741
85	TIBANA	294.183	0	0	0	0	739	294.922
86	TIBANESTI	1.151.524	0	0	0	248.556	46.189	1.446.269
87	TIGANASI	849.223	0	0	0	105.920	43.343	998.486
88	TIMISESTI	470.720	0	0	0	321	24.476	495.517
89	TODIRESTI	427.233	0	0	0	115.107	20.348	562.688
90	TOMESTI	3.795.740	0	0	0	2.177.419	234.319	6.207.478
91	TRIFESTI	321.975	0	0	0	63.518	0	385.493
92	TUTORA	587.902	0	0	2.825	0	9.784	600.511
93	UNGHENI	779.522	0	0	0	7.925	21.851	809.298
94	VALEA LUPULUI	7.600.210	0	0	0	5.409.702	313.347	13.323.259
95	VICTORIA	576.029	0	0	0	164.825	19.637	760.491
96	VLADENI	1.226.044	0	0	0	156.210	59.535	1.441.789
97	VOINESTI	559.498	0	0	0	15.620	21.156	596.274
	Total	240.109.952	5.241.389	58.765	2.431.765	188.054.308	13.882.820	449.778.999

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2023	2024
Profit net de repartizat:	33,046,067	48,465,612
Constituire rezervă legală	2,147,613	1,334,682
Rezultat reportat din erori contabile	272,707	
Fond dezvoltare	30,625,747	47,130,930

Repartizarea profitului net al anului 2023 în valoare de 33,046,067 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.7/16.05.2024 a Adunării Generale a Acționarilor.

Pentru anul 2024 s-a repartizat la rezerva legală suma de 1,334,682 lei diferența de 47.130.930 lei se propune a fi repartizată pentru fondul de dezvoltare.

NOTA 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2024:

- ♦ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului 158.673.309 lei;
- ♦ salarizarea directorilor și administratorilor, inclusiv secretariat Consiliu de Administrație 5.942.785 lei;
- ♦ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 5.536.366 Lei;
- ♦ număr mediu aferent exercițiului: 1.542 persoane.

NOTA 14.LITIGII

Societatea este în litigii cu diverși terți (amenzi, despăgubiri) pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 2.052.062 lei (conform Notei 9 -PROVIZIOANE).

NOTA 15. PĂRȚI LEGATE

APAVITAL S.A. este fondatorul societății „Apavital M” în republica Moldova și deține 100% din capitalul social.

Societatea „Apavital M” are ca obiect de activitate captarea, epurarea și distribuția apei.

Conform OUG.198/2005 Județul Iași a virat în anul 2024 suma de 8.880.041 lei reprezentând impozit pe profit returnat și Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu unitățile administrativ-teritoriale au virat suma de 62.511.764 lei reprezentând redevență restituită.

Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 22.321.684 lei.

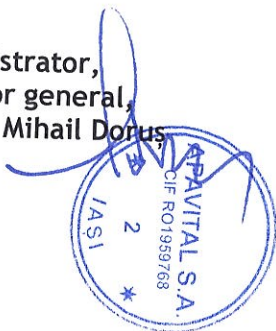
APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2024

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au avut loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt aprobate, evenimente considerate semnificative.

Administrator,
Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Întocmit,
Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Gabriela Masalagiu".

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CONTURILOR DE CAPITALURI PROPRII
(sumele sunt exprimate in lei)

Descriere	Capital social vărsat	Rezerva legala	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Total
Total capitaluri la 31 Decembrie 2022	78,872,243	12,322,165	113,619,032	16,133,951	9,685,248	230,632,639
Repartizări din an precedent			9,086,050		-9,358,757	-272,707
Rezultatul exercițiului curent		2,147,613			33,046,067	35,193,680
Repartizări din profit an curent					-2,147,613	-2,147,613
Diferenta valoare aport			258,333			258,333
Creștere rezervei de reevaluare				56,274,381		56,274,381
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-109,781	109,781	0
Transfer rezultat reportat scoatere din evidenta teren						
Total capitaluri la 31 Decembrie 2023	78,872,243	14,469,778	122,963,415	72,235,556	31,334,726	-62,995
Repartizări din an precedent			30,625,747		-30,625,747	0
Rezultatul exercițiului curent		1,334,682			48,465,612	49,800,294
Repartizări din profit an curent					-1,334,682	-1,334,682
Diferenta valoare aport		150,057				150,057
Creștere rezervei de reevaluare						
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare						0
Total capitaluri la 31 Decembrie 2024	79,022,300	15,804,460	153,589,162	69,853,727	50,221,738	368,491,387

Director general,
dr. ing. **Mihail Doruș S.A.**
RO1959768
IASI

Director economic,
ec. **Gabriela Masalagiu**

APAVITAL S.A

SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR 2024

Fluxuri de numerar din activități de exploatare:	2023	2024
Profit brut	39,464,108	59,295,826
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	21,909,342	31,258,981
Cheltuieli /venituri din ajustări de valoare pentru active imobilizate	263,710	
Cheltuieli /venituri din ajustări de valoare pentru active circulante	424,304	5,702,891
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	1,558,758	1,562,539
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	1,636,706	6,566,261
Diferente de curs valutar activitate financiară, net	314,861	138,008
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	-373,200	-404,734
Venituri din subvenții pentru investiții	-7,927,262	-12,766,511
Venituri din producția de imobilizări corporale	-23,226,095	-22,358,891
Cheltuieli privind activele cedate	45,594	2,196
Venituri din vânzarea activelor	-132,654	0
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	33,958,172	68,996,566
Variația soldurilor conturilor de stocuri	-2,457,046	-524,523
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	-19,721,028	-10,617,122
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	29,646,161	7,379,629
Numerar generat din exploatare	41,426,259	65,234,550
Impozit pe profit plătit	-892,279	-8,880,041
Profit repartizat salariaților	-591,784	-1,975,749
Numerar net din activități de exploatare	39,942,196	54,378,760
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-434,968,071	-502,165,563
Subvenții pentru investiții	307,198,084	558,282,912
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	132,654	0
Încasări (plăți) din împrumuturi acordate părților afiliate	-450,000	-833,500
Dobânzi încasate	373,200	404,734
Numerar net din activități de investiție	-127,714,133	55,688,583
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația împrumuturilor bancare	82,665,527	18,182,763
Creșterea capitalului social	0	150,057
Dobânzi plătite	-886,693	-5,388,267
Numerar net din activități de finanțare	81,778,834	12,944,553
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-5,993,103	123,011,896
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	55,586,422	49,593,319
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	49,593,319	172,605,215

Director general,
dr.ing. Mihail Doruș

ASI
2
*
APAVITAL S.A.
CUIE RO1959708

Director economic,
Ec. Gabriela Masalagiu