



Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

Târgoviște, bld. Regele Carol I, nr. 66, jud. Dâmbovița
e-mail: adiapadb@yahoo.com,
telefon: 0373.026.600



HOTĂRÂRE

privind avizarea Situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2024 – 31.12.2024, ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individuale

Având în vedere:

- Prevederile art. 48 din Contractul de delegare;
- Prevederile art. 17, alin. (2), pct.4, lit. e) și i) din Statutul Asociației;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul Administratorilor privind activitatea desfășurată în perioada 01.01.2024 – 31.12.2024.;
- Raportul Auditorului Independent cu privire la exercițiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2024 - 31.12.2024.;
- Situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2024 – 31.12.2024, ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individuale;
- Referatul nr. 640/20.06.2025, întocmit de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița.

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se acordă aviz favorabil situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2024 – 31.12.2024, ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individuale, conform anexei;

Art. 2. Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A. și tuturor membrilor Asociației prin publicarea pe site-ul Asociației.

PREȘEDINTE,
dr. ec. Corneliu ȘTEFAN

SECRETAR,
ing. Dragoș NĂSTASE – COMȘA

Nr. 481

Data 26.06.2025

Red./dact. Marin Raluca

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 /10.02.2025		Tip situație financiară : BL								
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024								
		☐ GIE - grupuri de interes economic											
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris											
			Suma de control		3.205.542								
Entitatea COMPANIA DE APA TARGOVISTE DTA SA													
Adresa	Județ	Sector	Localitate										
	Dambovita		TARGOVISTE										
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon							
	I.C.BRATIANU	50											
Număr din registrul comerțului		J1998000005152		Cod unic de înregistrare		1 0 0 8 4 1 4 9							
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)											
12-Societati cu capital integral de stat													
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)											
3600--Captare,tratare si distrib.apa --		3600--Captare,tratare si distrib.apa --											
☒ 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 <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European 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 68.734.993 Capital subscris 3.205.542 Profit/ pierdere 7.409.782													
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII). INTOCMIT, Numele si prenumele NECULEASCU IONUT SERGIU Semnătura Numele si prenumele NITA IONUT Calitatea 11--DIRECTORECONOMIC <tr><td colspan="7"> Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit TGS Romania Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA91 CIF/ CUI 6 6 4 1 6 1 6 Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT </td></tr>							Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit TGS Romania Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA91 CIF/ CUI 6 6 4 1 6 1 6 Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT						
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit TGS Romania Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA91 CIF/ CUI 6 6 4 1 6 1 6 Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA 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	7.285.426	4.487.275
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	7.285.426	4.487.275
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	30.272.880	29.117.831
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	35.738.354	29.285.078
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	179.995	128.274
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	178.276.382	331.015.681
6.Investiții imobiliare în curs de executie (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	36.908.270	61.315.797
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	281.375.881	450.862.661
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
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		
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	58.561	186.279
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	58.561	186.279
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	288.719.868	455.536.215
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	16.460.573	12.161.447
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	1.790	3.207
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		173.145
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.462.363	12.337.799
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	24.116.720	26.185.765
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
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	10.968.530	16.600.795
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	35.085.250	42.786.560
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	17.537.775	131.600.925
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	69.085.388	186.725.284
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	197.295	420.480
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	5.434.218	5.327.056
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	498.218	451.860
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.916.603	6.234.058
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	4.610.397	4.206.192
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	17.459.436	16.219.166
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	-216.121.906	-380.939.550
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	72.597.962	74.596.665
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	9.066.293	3.885.557
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	543.147	679.070
TOTAL (rd. 56 la 63)					65	64	9.609.440	4.564.627
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)					66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66	58.238	63.581
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	1.437.054	1.233.464
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	1.495.292	1.297.045
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	267.945.153	551.866.148
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70	267.945.153	551.866.148
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71		
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	267.945.153	551.866.148
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	3.205.542	3.205.542

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	3.205.542	3.205.542
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.701.802	7.701.802
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.483.641	1.480.390
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	641.108	641.108
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	44.725.267	47.158.690
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	45.366.375	47.799.798
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	0	1.137.679
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.137.704	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.873.574	7.409.782
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	61.493.230	68.734.993
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	61.493.230	68.734.993

*) 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),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NECULAESCU IONUT SERGIU

Numele si prenumele

NITA IONUT

Semnătura

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.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	115.524.842	124.843.902
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	115.495.264	124.817.638
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	115.520.570	124.839.896
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	4.272	4.006
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		47.923
Sold D	09	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	70.533	116.090
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	15.320.120	17.811.920
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	14.400.173	16.852.805
-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	130.915.495	142.819.835
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.381.672	11.035.619
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.140.067	1.290.554
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	20.638.699	19.946.552
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	16.748.841	15.338.674
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	3.397	3.194
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		27.657
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	52.393.347	61.527.164
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	49.637.193	58.324.010

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.756.154	3.203.154
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	11.757.055	12.892.796
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	11.757.055	12.892.796
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	848.271	1.327.104
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	2.117.348	2.858.605
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.269.077	1.531.501
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	23.713.954	25.541.212
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	12.046.626	12.314.214
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	9.815.862	10.947.839
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		10.607.067
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)		340.772
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.653.076	2.087.032
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	198.390	192.127
— 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	1.441.419	-198.246
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	1.441.419	1.163.028
- Venituri (ct.7812)	54	41		1.361.274
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	120.317.881	133.338.292
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	10.597.614	9.481.543
- 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		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	506.390	254.280
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
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	921	1.122
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	507.311	255.402
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	1.700.686	1.101.672
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	5.093	12.235
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.705.779	1.113.907
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	1.198.468	858.505
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	131.422.806	143.075.237
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	122.023.660	134.452.199
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	9.399.146	8.623.038
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	1.525.572	1.213.256
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	7.873.574	7.409.782
- 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

NECULAESCU IONUT SERGIU

Numele si prenumele

NITA IONUT

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		7.409.782	
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 contributii 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 salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	698		698	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	731		713	
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	10.607.067	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.597.165	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa 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		
- 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	58.561	186.280
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- 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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	58.561	186.280
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	58.561	186.280
- 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	31.609.456	35.144.817
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	39.924	51.415
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	10.398.770	16.227.780
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	985.791	924.795
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	9.412.979	15.302.985
- 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		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- 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	10.540.793	10.651.654
- 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		
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	24.198	15.371
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.198	15.371
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.817.790	110.915.977
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	15.813.783	109.918.156
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.007	997.821
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.694.347	20.669.516
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.694.347	20.669.516
- 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	25.428.285	20.377.398

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	14.247.031	9.066.293
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	14.247.031	9.066.293
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	253.478	146.320
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	253.478	146.320
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	740.470	956.270
- 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	7.414.821	6.685.918
- 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	1.087.893	1.823.300
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	1.347.159	1.407.407
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	985.791	924.795
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	300.665	425.742
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	60.703	56.870
- alte datorii in 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	337.433	291.890
-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	337.433	291.890
- 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	3.205.542	3.205.542
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- 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		
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	1.325.894.980	1.357.402.053
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	3.205.542	3.205.542

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	3.205.542	X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	3.205.542	100,00		
- 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 si prenumele

NECULAESCU IONUT SERGIU

Numele si prenumele

NITA IONUT

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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 datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	10.581.652	19.645		X	10.601.297
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	10.581.652	19.645		X	10.601.297
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.949.745			X	1.949.745
2.Constructii	09	37.287.903	241.740			37.529.643
3.Instalatii tehnice si masini	10	74.500.333	4.026.658	3.876.879	45.809	74.650.112
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	803.851	17.699	1.012		820.538
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	178.276.381	154.626.092	1.886.791		331.015.682
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	36.908.269	24.407.528			61.315.797
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	329.726.482	183.319.717	5.764.682	45.809	507.281.517
III.Imobilizari financiare	19	58.561	127.718		X	186.279
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	340.366.695	183.467.080	5.764.682	45.809	518.069.093

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.296.226	2.817.796		6.114.022
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.296.226	2.817.796		6.114.022
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.766.405	1.396.790		10.163.195
3.Instalatii tehnice si masini	29	38.761.978	8.608.791	2.005.735	45.365.034
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	623.856	69.421	1.012	692.265
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	48.152.239	10.075.002	2.006.747	56.220.494
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	51.448.465	12.892.798	2.006.747	62.334.516

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	198.362			198.362
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				
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	198.362			198.362
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	198.362			198.362

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NECULAESCU IONUT SERGIU

Semnătura

Numele si prenumele

NITA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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, institutelor 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”.

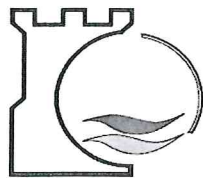
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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”).



COMPANIA DE APA TARGOVISTE-DAMBOVITA

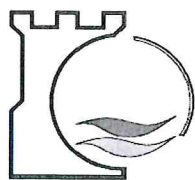


COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si modificarile ulterioare

31 DECEMBRIE 2024



COMPANIA DE APA TARGOVISTE-DAMBOVITA



CUPRINS:

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Date informative (Formularul 30)

Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)

Situatia modificarii capitalurilor proprii

Situatia fluxului de numerar

Note la situatiile financiare

Descrierea veniturilor si cheltuielilor

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2024 SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat		3.205.542	-	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.701.802	-	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.483.641	-	-	3.251	-	1.480.390
Rezerve legale		641.108				-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale si alte rezerve		44.481.386	12.161.869		9.728.446	-	46.914.809
Alte rezerve din scutiri de impozit		243.880				-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		619.108	3.251			-	622.359
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	2.334.247	143.004		2.237.759	-	239.492
	Sold D	7.520.194	7.534.906		168.019	-	153.307
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507				-	644.507
	Sold D	-				-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444				-	32.444
	Sold D	-				-	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-				-	
	Sold D	247.815				-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.873.574	7.409.782		7.873.574	-	7.409.782
	Sold D	-				-	
Repartizarea profitului		-					
Total capitaluri proprii		61.493.230	27.252.812		20.011.049		68.734.993

Director economic,

Director general, ~~Jr. Neculaescu~~ Ionut Sergiu

Ec. ~~Nita~~ Ionut

Director economic,
2023

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		3.205.542	-	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.701.802	-	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.489.655	-	-	6.014	-	1.483.641
Rezerve legale		641.108	-	-	-	-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale		36.900.034	12.284.521	-	4.703.169	-	44.481.386
Ate rezerve din scutiri de impozit		243.880	-	-	-	-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		609.930	9.178	-	-	-	619.108
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.139.429	2.078.977	-	2.884.159	-	2.334.247
	Sold D	758.458	6.761.736	-	-	-	7.520.194
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507	-	-	-	-	644.507
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444	-	-	-	-	32.444
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	247.815	-	-	-	-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.462.583	7.873.574	-	5.462.583	-	7.873.574
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		9.364	-	-	9.364	-	-
Total capitaluri proprii		59.055.276	16.198.514		13.046.561		61.493.230

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Conform hotararii AGA din 2016, s-a decis majorarea capitalului social al Companiei cu suma de 2.007.465 lei si prime de emisiune de 15.266.771 lei, inclusiv prin atragerea de noi actionari – consilii locale. In 2022 in baza hot AGEA nr.29/23.12.2021 s-a majorat capitalul social cu 46.820 actiuni in valoare de 1 leu/actiune, reprezentand aportul in natura de catre actionarul Judetul Dambovita prin Consiliul Judetean Dambovita cu bunuri mobile si imobile . Societatea are constituita rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in suma de 641.108 lei.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare direct proportional cu amortizarea activelor reevaluate. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2024. Soldul rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare au fost transferate asupra contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare*, asa cum prevede OMF 1802/2014 in anul 2015.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit. In cursul perioadei auditate nu au existat reevaluari aferente imobilizarilor corporale.

Director general,

Jr. Neculaescu Ionut Sergiu

Director economic.

Ec. Nita Ionut

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2023	incheiat la 31 decembrie 2024
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	9.399.146	8.623.038
<i>Ajustari pentru:</i>		
Corectie erori		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate necorporale	1.496.064	2.817.796
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate corporale	10.260.991	10.074.999
Variatie provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.434.250	(198.246)
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – creante	(848.271)	1.327.104
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – stocuri	7.169	4.435
Venituri din subventii aferente mijloacelor fixe si redeventa	(14.400.173)	(14.872.788)
Cheltuieli cu dobanzile	1.700.686	1.101.671
Diferente de curs valoare neta	4.172	11.113
Venituri din dobanzi	(506.390)	(254.280)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	8.547.644	8.634.844
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(15.957.100)	(3.931.583)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(9.758.661)	4.294.690
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	968.755	(589.112)
Numerar generat din exploatare	(16.159.362)	8.408.838
Dobanda platita	(1.700.686)	(1.104.070)
Impozitul pe profit platit	(2.411.617)	(1.293.995)
Dividente platite		
Numerar net din activitati de exploatare	(20.271.666)	6.010.773
Fluxuri de numerar din activitati de investitie :		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(184.254.374)	(179.575.491)
Subventii primite	212.870.685	292.897.842
Imprumuturi acordate si alte investitii	(20.324)	(127.719)
Dobanzi incasate	506.390	254.280
Numerar net din activitati de investitie	29.102.377	113.448.913
Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
Numerar din emisiunea de capital social si prime de capital		
Variatia imprumuturilor	(5.180.739)	(5.180.739)
Dobanzi bancare	1.778.403	-
Plata obligatiilor legate de leasingul financiar	(262.202)	(215.800)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(3.664.538)	(5.396.536)
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.166.174	114.063.150
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	22.703.949	17.537.775
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	17.537.775	131.600.925

Director general,
Jr. Neculaescu Ionut-Sergiu

Director economic,
Ec. Nita Ionut

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

2023

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	2.171.458	8.410.194	-	10.581.652	1.800.162	1.496.064	-	3.296.226	371.296	7.285.426
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	2.171.458	8.410.194	-	10.581.652	1.800.162	1.496.064	-	3.296.226	371.296	7.285.426
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	1.949.745	-	-	1.949.745	-	-	-	-	1.949.745	1.949.745
Constructii	37.033.674	254.229	-	37.287.903	3.845.502	5.119.265	-	8.964.767	33.188.172	28.323.136
Echipamente tehnologice si masini	72.317.835	2.878.060	695.562	74.500.333	26.948.865	12.482.272	669.159	38.761.978	45.368.970	35.738.355
Alte imobilizari corporale	735.938	72.783	4.870	803.851	529.527	98.769	4.440	623.856	206.411	179.995
Avansuri pentru imobilizari corporale si imobilizari in curs	65.496.987	172.639.108	22.951.445	215.184.650	-	-	-	-	65.496.987	215.184.650
Total imobilizari corporale	177.534.179	175.844.180	23.651.877	329.726.482	31.323.894	17.700.306	673.599	48.350.601	146.210.285	281.375.881
c) Imobilizari financiare										
	24.634	33.927	-	58.561	-	-	-	-	24.634	58.561
Total	179.730.271	184.288.301	23.651.877	340.366.695	33.124.056	19.196.370	673.599	51.646.827	146.606.215	288.719.868

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Director general,

Director economic,

2024

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	10.581.652	19.645		10.601.297	3.296.226	2.817.796		6.114.022	7.285.426	4.487.275
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	10.581.652	19.645		10.601.297	3.296.226	2.817.796		6.114.022	7.285.426	4.487.275
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	1.949.745			1.949.745					1.949.745	1.949.745
Constructii	37.287.903	241.740		37.529.643	8.964.767	1.396.790		10.361.557	28.323.136	27.168.086
Echipamente tehnologice si masini	74.500.333	2.155.513	2.005.734	74.650.112	38.761.978	8.608.791	2.005.735	45.365.034	35.738.355	27.285.078
Alte imobilizari corporale	803.851	17.699	1.012	820.538	623.856	69.241	1.012	692.265	179.995	128.273
Avansuri pentru imobilizari corporale si imobilizari in curs	215.184.650	179.033.620	1.886.791	392.331.479	-				215.184.650	392.331.479
Total imobilizari corporale	329.726.482	183.319.717	5.764.682	507.281.517	48.350.601	10.075.002	2.006.747	56.418.856	281.375.881	450.862.661
c) Imobilizari financiare										
	58.561	127.718		186.279	-				58.561	186.279
Total	340.366.695	183.467.080	5.764.682	518.069.093	51.646.827	12.892.798	2.006.747	62.532.878	288.719.868	455.536.215

Asa cum este prezentat in Nota 1 „Active imobilizate” la situatiile financiare atasate, Societatea a derulat obiective de investitii realizate in cadrul proiectului "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita", cu finantare mixta - fonduri nerambursabile si surse proprii. In conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrarilor, partea finantata din surse nerambursabile a acestor obiective trebuie predate catre unitatile administrativ-teritoriale de care apartin, iar partea finantata din surse proprii se prezinta in activul Societatii si se amortizeaza pe perioada de utilizare ramasa conform contractului de delegare. La data de referinta a situatiilor financiare aferente an 2024, obiective finalizate in valoare totala de 36,91 milioane lei erau receptionate si puse in functiune, insa intrucat procedura de predare catre UAT-uri a portiunii finantate din surse publice nu a fost finalizata, Societatea nu a scos din evidenta aceste active imobilizate, respectiv subventii aferente domeniului

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

public pentru evidenta extracontabila corespunzatoare domeniului public. Mentionam ca valoarea ramasa nerepartizata catre UAT Titu apartine integral domeniului public. Partea de surse proprii aferenta acestui UAT a fost scoasa din obiectivul de investitii si supusa amortizarii. Astfel rezultatul reportat pentru situatia mai sus mentionata a fost ajustat in anul 2023 cu suma de 7.439.315 lei.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2024, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 4.487.275 lei fata de 7.285.426 lei la 31 decembrie 2023. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de 1-5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea detine la 31.12.2024 imobilizari corporale in valoare bruta de 507.281.517 Lei. Fata de anul 2023 a inregistrat o crestere de 177.555.035 ron , majoritatea achizitiilor fiind aferente procurarii de mijloace fixe din programul POIM SMIS 152415 "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita".

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2024, Compania are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe (mijloace de transport) in suma de 956.270 lei. Pana la 10.07.2025 se deruleaza doua contracte de leasing financiar incheiate cu RCI Leasing Romania in suma de 11.080,54 lei , pana la 01.06.2026 se deruleaza un contract de leasing financiar cu Proleasing Motors in suma de 95.802,01lei, pana la 01.07.2026 se deruleaza un contract incheiat cu Proleasing Motors in valoare de 19.251,73 lei , pana la 01.10.2026 se deruleaza un contract in valoare de 22.268,86 lei incheiat Proleasing Motors, pana in 01.04.2028 se deruleaza cinci contracte in suma de 392.759,09 lei incheiat cu Proleasing Motors,pana la 01.09.2029 se deruleaza trei contracte in suma de 415.108 lei incheiate cu Proleasing Motors. Valoarea contractelor mentionate reprezinta valoarea ramasa de plata la 31.12.2024.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2024, Societatea nu a vandut imobilizari corporale .

1.e. Active imobilizate grevate / ipotecate de garantii

Societatea nu are ipoteci constituite aferente terenului si cladirii aflate in patrimoniu .

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2024 este de 21.844.356 lei.

In cursul anului 2024 Compania nu a intreprins lucrari de modernizare a elementelor de imobilizari corporale.

1.g. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2024, Societatea nu detine titluri de participare la entitatile afiliate sau alte investitii financiare.

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile legate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2024, Compania nu a considerat necesara inregistrarea vreunui provizion pentru deprecierea imobilizarilor detinute.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale si corporale compania utilizeaza metoda de amortizare liniara.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli co neefectuat	587.054	571.418	249.471	265.107
Provizion participare la profit	850.456	786.699	790.557	854.314
Provizion pentru amortiz reevaluare	57.781	3.157		54.624
Provizion pensionare			123.000	123.000
Total	1.495.291	1.361.274	1.163.028	1.297.045

Ajustarile de valoare pentru creantele curente, alte creante, stocuri si mijloace fixe se prezinta astfel:

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizion pentru clienti neincasati	7.492.736	1.531.501	2.824.674	8.785.908
Provizion pentru deprecierea stocurilor	29.306		-4.435	24.870
Provizioane pentru litigii amenzi,despagubiri, daune	10.343.512		-143.304	10.200.208
Provizion pentru mijloace fixe	198.362			198.362
Total	18.063.916	1.531.501	2.676.935	19.209.348

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Profit net de repartizat	7.873.574	7.409.782
-rezerva legala		-
-acoperirea pierderii contabile/venituri nerepartizate	5.440.152	168.278
-rezultat reportat		-
-profit reinvestit		-
-dividende		-
-alte	2.433.422	7.241.504
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar, exceptand rezultatul curent	-	

Societatea a incheiat anul 2024 cu un profit brut de 8.623.038.lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit in valoare de 1.213.256 lei, rezultand un profit net de repartizat de 7.409.782 lei.

-profit net an 2024 – 7.409.782 lei

-corectii contabile aferente an precedent -168.278 lei

-profit nerepartizat an precedent – 0 lei

-alte rezerve-fond IID - 7.241.504 lei

Profitul net ramas dupa acoperirea pierderii din anul 2024 se va repartiza in contul IID.

Aceste sume urmeaza sa fie aprobate de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2024 si Contul de profit si pierdere, urmand ca in anul 2025 sumele alocate fondurilor IID sa fie inregistrate in contul 1068 "Alte rezerve".

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr crt	Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
1	Cifra de afaceri neta	115.524.842	124.843.902
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care: (3+4+5)	100.839.178	108.451.403
3	Cheltuielile activitatii de baza	79.877.530	75.641.471
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	635.454	581.145
5	Cheltuieli indirecte de productie	20.326.194	32.228.787
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.685.664	16.392.499
7	Cheltuieli de desfacere	3.397	3.194
8	Cheltuieli generale si de administratie	18.625.306	24.883.695
9	Productia de imobilizari proprie	70.533	116.090
10	Alte venituri din exploatare	15.320.120	17.859.843
11	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9+10)	11.447.614	9.481.543

Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a realizat in 2024 o cifra de afaceri de 124.843.902 lei fata de 115.524.842 lei la 31.12.2023.

Pentru o mai buna intelegere va prezentam comparativ situatia inregistrata pe componentele cifrei de afaceri :

Componenta cifra de afaceri	2023 (lei)	2024 (lei)	+/- (lei)
701-venituri din vanzari produse finite		114	+114
703-venituri din vz produselor reziduale	25.306	22.144	-3.162
704- venituri din prest serv apa	66.436.064	72.015.216	+5.579.152
704- venituri din prest serv canal, din care :	46.998.494	50.438.812	+3.440.318
Venituri din apa meteorica	8.102.529	7.264.566	-837.963
704- venituri din exec lucrari si prest servicii	2.060.705	2.363.611	+302.906
707- venituri din vz marfurilor	4.272	4.005	-267
TOTAL CIFRA DE AFACERI	115.524.842	124.843.902	9.319.061

Veniturile totale inregistrate de Companie la 31.12.2024 sunt in suma de 143.075.237 lei din care 142.819.835 lei venituri din exploatare si 255.402 lei venituri financiare, respectiv dobanzi acordate la disponibilitatile banesti din conturile bancare.

ANALIZA CHELTUIELILOR

La 31.12.2024 Compania a inregistrat cheltuieli totale de 134.452.199 lei , din care 133.338.292lei cheltuieli din exploatare, precum si cheltuieli financiare in suma de 1.113.907 lei. Ponderea in cheltuielile de exploatare o au cheltuielile cu personalul 46.14% , cheltuielile cu energia si apa 14.95% ,cheltuielile privind prestatiile externe 9.25%.

Referitor la cheltuielile privind prestatiile externe -12.156.588lei

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

-Ct 611- 1.387.314 lei cuprinde cheltuieli cu intretinere si reparatii executate de terti , cheltuieli efectuate in baza achizitiilor din planul anual de achizitii publice cat si achizitii directe de astfel de servicii in functie de situatiile aparute , respectiv reparatii auto , reparatii la pompe , electropompe , motoare;
-Ct 613 -318.394 lei cuprinde asigurari auto si asigurari profesionale ;
-Ct 615 -14.056 lei cuprinde cheltuieli cu pregatirea profesionala a personalului;
-Ct 621 193.095 lei cheltuieli cu colaboratori ai companiei in baza contactelor PFA;
-Ct 622 -24.248 lei- cheltuieli cu onorariile executorilor judecatoresti;
-Ct 623-166.330 lei cuprinde cheltuieli de protocol si cheltuieli cu publicitatea;
-Ct 624 -24.580 lei , cheltuieli cu transportul de bunuri , respectiv transportul materialelor;
-Ct 625 -39.130 lei , cheltuieli cu deplasari ale salariatilor;
-Ct 626- 244.048 lei cuprinde cheltuieli postale , de curierat si cheltuieli cu telefonie;
-Ct 627- 403.588 lei , cheltuieli cu comisioane bancare;
-Ct 628 -9.341.803 lei, cuprinde cheltuieli cu servicii de distributie facturi, servicii de eliminare a namolului din statiile de epurare, servicii de incasare a facturilor prin diferite canale electronice ,contravaloare analizelor de apa efectuate de DSP Dambovita, servicii informatice, servicii de paza si alte servicii efectuate pentru desfasurarea activitatii.

La acestea se adauga -Ct. 6121 -lei cuprinde redeventa anului 2024 in suma de 10.607.067 lei, iar diferenta de 340.772 lei reprezinta chirii de spatii in care functioneaza sectiile Companiei si inchirieri de utilaje;

Referitor la cheltuielile financiare in suma de 1.101.672 lei

Cheltuielile financiare cuprind dobanda creditului BERD in suma de 996.912 lei si dobanda contractelor de leasing in suma de 104.760 lei precum si diferenta de curs valutar la un contract de leasig.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

2023

Descriere	31 Decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	31.609.456	31.609.456	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(7.492.736)	(7.492.736)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.343.513)	(10.343.513)	-
Asigurari sociale si asimilate	1.101.521	1.101.521	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	9.412.979	9.412.979	-
Debitori diversi	10.343.498	10.343.498	-
Alte creante	425.405	425.405	-
Total	35.056.610	35.056.610	-

Pentru conditii si termene privind creantele de la entitatile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.
Creantele comerciale au scadenta la 15 zile si sunt purtatoare de penalitati pentru neplata in cuantum egal cu penalitatile aprobate prin legea bugetului.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2024

Descriere	31 Decembrie 2024	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	34.971.674	34.971.674	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.785.909)	(8.785.909)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.200.208)	(10.200.208)	-
Asigurari sociale si asimilate			-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	15.302.985	15.302.985	-
Debitori diversi	10.200.208	10.200.208	-
Alte creante	1.297.810	1.297.810	-
Total	42.786.560	42.786.560	-

Pozitia de creante comerciale se detaliaza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Cienti	19.287.344	19.900.435
Cienti incerti	7.484.087	8.777.257
Cienti facturi de intocmit	4.838.025	6.293.979
Ajustari de valoare privind cleintii	(7.492.736)	(8.785.908)
Total	24.116.720	26.185.765

Pozitia de alte creante comerciale se detaliaza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Avansuri acordate salariatilor	39.924	51.415
Subventii	-	-
TVA neexigibila	385.481	370.694
Impozit pe profit de recuperat	-	141.383
TVA de recuperat	-	734.063
Total	425.405	1.297.810

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	7.025.957	7.492.736
Cresteri in timpul anului	1.735.856	2.824.674
Reversari in timpul anului	1.269.077	1.531.501
La 31 decembrie	7.492.736	8.785.908

Suma privind trecerea pe cheltuiala la data de 31.12.2024 este de 181.670 lei fata de 380.457 lei la sfarsitul anului 2023.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii

Descriere	31 Decembrie 2023	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	6.916.603	6.916.603	
Avansuri incasate in contul comenzilor	498.218	498.218	
Sume datorate institutiilor de credit	14.500.511	5.434.218	9.066.293
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.153.544	4.610.397	543.147
Total	27.068.876	17.459.436	9.609.440

Pentru conditii si termene privind datoriile catre entitatile si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 l.

Furnizori sunt achitati respectandu-se datele scadente sau cele negociate, astfel incat sa nu se primeasca penalitati de intarziere.

Descriere	31 Decembrie 2024	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	6.234.058	6.234.058	
Avansuri incasate in contul comenzilor	451.860	451.860	
Sume datorate institutiilor de credit	9.212.613	5.327.056	3.885.557
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.885.262	4.206.192	679.070
Total	20.783.793	16.219.166	4.564.627

Sumele incasate in avans apartin unor clienti cu care societatea are contracte in derulare , acestea avansuri urmand a fi stinse pe masura facturarii prestatiiilor de servicii.

Linia de alte sume de plata pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

2023

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	284.267	284.267	-	-
Personal - salarii datorate	1.008.146	1.008.146	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.112.718	1.112.718	-	-
Datorii privind contributiile sociale	1.080.669	1.080.669	-	-
Alte impozite si taxe	589.841	589.841	-	-
TVA de plata			-	-
Creditori diversi	299.921	299.921	-	-
Decontari din operatii în curs de clarificare	37.512	37.512	-	-
Leasing financiar	740.470	199.298	541.172	-
Total	5.153.544	4.612.372	541.172	-

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	318.438	318.438		-
Personal - salarii datorate	1.339.276	1.339.276		-
Alte datorii in legatura cu personalul	484.025	484.025		-
Datorii privind contributiile sociale si contributie asiguratorie munca	1.027.906	1.027.906		-
Alte impozite si taxe	61.065	61.065		-
Alte datorii aferente proiect finantare	406.390	406.390		-
Creditori diversi	260.927	260.927		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	30.966	30.966		-
Leasing financiar	956.270	277.200	679.070	-
Total	4.885.263	4.206.193	679.070	-

Linia de datorii comerciale pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Furnizori comerciale pentru stocuri si servicii, din care:	3.634.895	3.342.167
<i>Furnizori interni</i>	3.634.895	3.342.167
<i>Furnizori externi</i>		
Furnizori de imobilizari	935.893	428.599
Furnizori facturi nesosite	2.345.815	2.463.292
Total	6.916.603	6.234.058

Linia de sume datorate institutiilor de credit pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelul de mai jos: -Credit BERD necesar cofinantarii proiectului POS Mediu si Dobanda credit BERD

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Credit BERD termen scurt	5.180.740	5.180.736
Credit BERD termen lung	9.066.293	3.885.557
Dobanda credit BERD	253.478	146.319
Total	14.500.511	9.212.612

Imprumut BERD – (Finantare pentru asigurarea cofinantarii aferente POS MEDIU Faza I si Faza II)

Societatea este una din beneficiarele imprumutului acordat de BERD, al carui obiectiv este imbunatatirea retelei de apa si a celei de canalizare.

In legatura cu „Realibilitatea si extinderea retelelor de apa si canalizare in judetul Dambovita”. Societatea a semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD) contractul de imprumut nr. 42130/30.09.2011. Imprumutul este in valoare de Ron 56.400 mii (in doua transe de Ron 45.000 mii si 11.400 mii), reprezentand max. 11% din cofinantarea proiectului de Ron 527.400 mii si dobanzi de finantare, comisioanele de credit, cheltuielile eligibile care pot aparea in timpul implementarii, TVA si alte taxe de platit in Romania.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Dobanda se calculeaza dupa cum urmeaza: rata interbancara+Marja 2,7%/an.

Marja va fi modificata dupa cum urmeaza:

In cazul in care Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei, astfel cum este stabilita pe baza celor mai recente situatii financiare auditate, este egala sau mai mare de 1,35 la 1,0, marja va fi reduca cu 0,25% (rezultand 2,50% pe an), iar in cazul in care este mai mare decat 1,5 la 1,0 marja va fi reduca cu cel mult 2,25% (rezultand 2,25% pe an).

Finantare POS Mediu

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 " Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita" incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finatate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Adititional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapă I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare, Ministerul Fondurilor Europene, prin Actul Adititional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016 conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

Conditionalitatile Imprumut BERD- Imprumut lei

A. Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Imprumutatul va mentine, in orice moment, incepand cu data acestui contract un raport intre (i) Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si (ii) suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga Datorie Financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada, de nu mai putin de 1,2:1.

Pentru scopurile prezentei Sectiuni: „**Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei**” inseamna cu privire la perioada relevanta: (i) suma neta din activitati curente pe parcursul perioadei relevante plus (ii) dobanzi

platite (daca sunt clasificate ca suma neta din activitati curente) pe parcursul perioadei respective minus (iii) fluxuri de capital pentru respectiva perioada care sunt aplicate pe parcursul perioadei respective pentru achizitionare de active de folosinta indelungata, dar excluzand oricare asemenea fluxuri de capital astfel aplicate folosind :

(1) Sumele din Imprumuturile puse la dispozitie de catre BERD Imprumutatului in baza Contractelor de Imprumut si/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune primite pe parcursul perioadei respective ; si/sau

(2) Banii din conturi la sfarsitul perioadei anterioare care sunt in exces fata de disponibilitatile din (A) fiecare dintre Conturile Serviciului Datoriei in conformitate cu Contractele privind Contul Serviciului Datoriei (dupa caz) si (B) Contul IID in conformitate cu legislatia IID.

(b) **Gradul minim de colectare.** Imprumutatul se va asigura ca raportul dintre Recuperarile de la Clienti si Totalul Veniturilor pe baza anuala sa nu fie in orice moment mai mic de: (i) 85% (incepand cu data prezentului Contract pana la si incluzand data cand se implinesc doi ani de la data acestui Contract) si (ii) 90% (in orice moment dupa implinirea a doi ani de la data prezentului Contract).

Pentru scopurile prezentei Sectiuni:

(1) **„Recuperarile de la Clienti”** inseamna totalul veniturilor Imprumutatului pe parcursul celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (i) datoria scadenta datorata Imprumutatului la sfarsitul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, plus (ii) datoria scadenta datorata Imprumutatului la inceputul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (iii) orice cresteri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici si orice stergeri ale datoriilor scadente ale clientilor, plus (iv) orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici; si

(2) **Totalul Veniturilor** inseamna totalul veniturilor imprumutatului celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare.

(c) **Raportul Datorie Financiara/EBITDA.** Imprumutatul, incepand cu data acestui contract, va mentine in orice moment, un raport intre (i) Datoria Financiara si (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1.

In sensul prezentei Sectiuni, **“EBITDA”** inseamna profitul sau pierderea Imprumutatului pentru 12 luni anterioare datei de calcul, inainte de (i) orice dobanda, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finantare si orice dobanda castigata, (ii) orice provizioane pentru impozitul pe venit, (iii) orice depreciere a activelor fixe si a amortizarii si a oricaror sume atribuite pentru amortizarea fondului de comert si alte bunuri incorporale si (iv) orice redeventa care este inregistrata ca si cheltuiala in perioada in care a fost platita Municipiului si altor municipalitati conform Contractului de Delegare, si care a fost depozitata in Contul IID in termen de cinci zile.

B. Ajustarea tarifelor

Cu exceptia cazurilor in care BERD va agreea contrariul, Imprumutatul va depune toate eforturile pentru a lua, sau determina sa fie luate toate actiunile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Imprumutatului pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare prevazute de Sectiunea Indicatori Financiar pe intreaga perioada de valabilitate a prezentului Contract, dupa cum urmeaza:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:

- (a) toate cheltuielile directe de operare si exploatare (inclusiv, fara a se limita la, redevente);
- (b) costurile de intretinere si reparatii;
- (c) amortizare si depreciere;
- (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobanda si rambursarea capitalului);
- (e) investitii obligatorii necesare pentru inlocuirea, reabilitarea si modernizarea bunurilor existente si orice alta investitie necesara pentru scopul implementarii proiectelor cofinantate din Fondurile de Coeziune ale UE; si

(y) a asigura profitul Imprumutatului in conformitate cu Contractul de Delegare;

(ii) fiecare tarif pentru serviciul de furnizare a apei si pentru serviciul de canalizare va fi de asemenea majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa Strategia Tarifara a acestui Contract;

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(iii) ajustarile tarifelor in termeni reali prevazute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflatia din perioada cuprinsa intre ajustarile tarifar realizate in conformitate cu paragraful (ii); si (b) TVA. Tarifele majorate in termeni reali conform Sectiunii 5.12 (ii) de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa 4 (*Strategia Tarifara*) a acestui Contract; si

(iv) tarifele vor fi de asemenea majorate potrivit Contractului de Delegare.

Strategia tarifara

Aceasta strategie tarifara trebuie sa asigure ca tarifele sunt fixate la niveluri de recuperare a costurilor.

A. Cresteri in termeni reali

Societatea trebuie sa ajusteze tarifele aplicabile serviciilor oferite pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare. Fiecare tarif trebuie majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara (Anexa 4 la contractul BERD) pe o perioada de 4 ani dupa cum urmeaza:

Tarif apa: 2010 – 3,40%; 2011 – 0,40%; 2012 – 0,70%; 2013 – 1,10%

Tarif canalizare: 2010 – 22,20%; 2011 – 43,50%; 2012 – 26,10%; 2013 – 32,20%

B. Ajustarile pentru inflatie

Tarifele majorate in termeni reali conform celor de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia.

In acest scop rata inflatiei se va calcula astfel:

$$In+i = \frac{CPI * (1+INF)^{m/12}}{IPI}$$

unde:

CPI = cel mai recent indice al preturilor disponibil

IPI = indicele preturilor initial, de la data Tn

INF = inflatia pentru perioada de 12 luni inainte de cel mai recent indice al preturilor disponibil

m = numarul de luni intre data celui mai recent indice al preturilor si data efectiva a noului tarif si:

Indicele Preturilor = Indicele General de Preturi publicat lunar de Institutul National de Statistica a Romaniei

Leasing financiar

Datoriile privind leasingul financiar se detaliza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Partea curenta a leasingurilor	199.298	277.200
Leasing financiar pe termen lung	541.172	679.070
Total	740.470	956.270

Reconcilierea dintre platile viitoare si ratele de leasing

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Partea curenta a leasingurilor financiare cu dobanda	285.300	380.830
Leasing financiar pe termen lung cu dobanda	570.071	808.684
Dobanda viitoare de plata	(51.901)	(233.244)
Total	740.470	956.270

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In data de 20.12.2022 a fost incheiat contractul nr.53405 cu BERD in suma de 18.000.000 EURO pentru cofinantarea aferenta contractului de finantare nr. 625/30.09.2021- Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020.

Costurile estimate ale Proiectului. La data prezentului Contract, costul total estimat al Proiectului este de aproximativ 325.262.713 EUR(fără TVA și alte cheltuieli și costuri neprevăzute).

(c) **Planul de Finanțare.** Sursele anticipate de finanțare a Proiectului sunt după cum urmează:

Surse	EUR	Procent
Finanțare din surse europene si alte surse	307.262.713	94,47%
Datorie principală BERD	18.000.000	5,53%
Finanțare totală	325.262.713	100%

Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin 1,2:1,0.

(b) **Rata Îndatorării.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Datoria Financiară și (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1,0.

(c) **Rata de Recuperare.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Încasările de la Clienți și (ii) Veniturile Totale pe o bază anuală de cel puțin 95%.

(d) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:

- (1)"Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii.
- (2)"Suma Disponibilă pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar din Activități de Exploatare din cele 12 luni anterioare datei de calcul plus (i) dobânzi și dividende primite și plătite (dacă sunt clasificate ca Fluxuri de Numerar din Activități de Exploatare) minus (ii) acele Fluxuri de Numerar (astfel cum sunt definite în IAS7) pentru respectiva perioadă care sunt utilizate pe parcursul perioadei respective pentru achiziționarea de active de folosință îndelungată plus (iii) orice trageri din acest Credit și din orice alte credite și/sau utilizări a subvențiilor din Fondul de Coeziune al UE pentru Proiect pentru o asemenea perioadă și/sau disponibilitățile din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezervă pentru Serviciul Datoriei.
- (3)"Recuperările de la Clienți" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (i) datoria scadentă datorată Debitorului la sfârșitul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, plus (ii) datoria scadentă datorată Debitorului la începutul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (iii) orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus (iv) orice scăderi ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici,

- (4) "EBITDA" înseamnă, profitul sau pierderea înregistrate de Debitor, pe perioada de 12 luni anterioara datei calculului, înainte de: (i) orice dobânzi, comisioane, discount-uri și alte comisioane și costuri de finanțare și orice dobânzi încasate, (ii) orice provizion pentru impozitul pe profit, (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuibile amortizării fondului comercial și altor imobilizări necorporale, și (iv) orice comision de concesiune care este înregistrat ca și cheltuiala pe durata perioadei în care a fost plătit Județului și altor municipalități astfel cum este prevăzut în Contractul de Delegare și care a fost returnat Debitorului.
- (5) "Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului.
- (6) "Totalul Veniturilor" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare.

Ajustarea tarifelor

Cu excepția cazurilor în care BERD va agreea contrariul în scris, Debitorul va depune toate eforturile pentru a lua sau a determina să fie luate toate măsurile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Debitorului pentru a reflecta inflația și pentru a asigura recuperarea integrală a cheltuielilor și îndeplinirea angajamentelor financiare prevăzute la Secțiunea 5.11 (*Indicatori Financiar*) pe întreaga perioadă de valabilitate a prezentului Contract, după cum urmează:

- (i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:
- (a) toate cheltuielile directe de operare și exploatare (inclusiv, fără a se limita la, redevențe);
 - (b) costurile de întreținere și reparații;
 - (c) amortizare și depreciere;
 - (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobânda și rambursarea principalului);
 - (e) investiții obligatorii necesare pentru înlocuirea, reabilitarea și modernizarea bunurilor existente și orice altă investiție necesară pentru scopul implementării proiectelor cofinanțate din Fondurile de Coeziune ale UE;
- și (y) asigurarea profitului Debitorului în limita maximă permisă de ANRSC;
- (ii) fiecare tarif pentru servicii de furnizare apă și servicii canalizare va fi, de asemenea, majorat în termeni reali în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract;
- (iii) ajustările tarifare în termeni reali prevăzute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada cuprinsă între ajustările tarifare realizate în conformitate cu paragraful (ii); și (b) TVA. Tarifele majorate în termeni reali potrivit Secțiunii 5.17 (ii) de mai sus vor fi ajustate astfel încât să reflecte inflația în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract; și
- (iv) tarifele vor fi, de asemenea, majorate în conformitate cu Contractul de Delegare.

Prezenta strategie tarifară trebuie să asigure stabilirea tarifelor la un nivel care să permită recuperarea costurilor.

A. Creșteri în termeni reali

Tarifele vor crește în termeni reali după cum urmează:

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(1) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2022, cel târziu la data de 1 iulie 2022, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 12,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 14,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(2) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2023, cel târziu la data de 1 iulie 2023, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 12%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(3) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2024, cel târziu la data de 1 iulie 2024, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 7,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 25%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos nu au fost aplicate în anul 2024 ca urmare a Hotărârii ADI Apa nr.440/28.11.2023 prin care suspenda aplicarea tarifelor conform planului anula de tarifyare.

(4) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2025, cel târziu la data de 1 iulie 2025, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 4,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(5) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2026, cel târziu la data de 1 iulie 2026, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 3,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

B. Ajustări la inflație

Creșterile tarifyare aferente serviciilor de alimentare cu apă si canalizare în termeni reali descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada dintre ajustările tarifyare operate în conformitate cu alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*); și (b) TVA.

Tarifyele aplicabile serviciilor de alimentare cu apă si canalizare majorate în termeni reali conform celor descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) vor fi ajustate pentru a reflecta inflația (cel târziu la data de 1 iulie a fiecărui Exercițiu Financiar) potrivit formulei de mai jos:

$$T_{n+1} = T_n \times (1+a_{n+1}) \times (1+a_{n+2}) \times \dots \times (1+a_{n+i}) \times I_{n+1}$$

Unde:

T_{n+i} – tariful la data "n+i";

T_n – tariful inițial, de la 31 decembrie 2019;

a_{n+1} , a_{n+2} – ajustări în termeni reali ale tarifului la datele "n+1" și "n+2";

a_{n+i} – ajustări în termeni reali ale tarifului la data "n+i";

I_{n+i} – inflația la ajustarea "n+i", care se calculează potrivit următoarei formule:

$$I_{n+i} = \frac{IPC}{IPI}$$

Unde:

IPC – ultimul indice de preț disponibil;

IPI – indicele de preț inițial, la data T_n ;

Indice de Preț – Indicele Preturilor de Consum publicat lunar de Institutul Național de Statistică din România.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA, întocmite în conformitate cu: Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008)

Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările ulterioare.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

A.3. Continuitatea activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Compania 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.

C. Situații comparative

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Costul de achiziție este egal cu pretul de cumparare. Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabila a activelor aferente.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 1553 /2004 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Societatea nu are cheltuieli de constituire.

Softuri informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Pe parcursul anului curent nu a fost dezvoltate cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 3 ani.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

In anii precedenti, conform HG 1031/1999, Societatea a inregistrat in bilant mijloace fixe de natura patrimoniului public. Aceste mijloace fixe se impart in mijloace fixe finantate fie integral fie partial din surse bugetare. Mijloacele fixe finantate integral din surse bugetare nu se amortizeaza, iar pentru mijloacele fixe finantate partial din surse bugetare, Societatea a calculat valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale de natura domeniului public in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerand finantarea din sursa BERD ca sursa proprie. Datorita modului de calcul care se bazeaza pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea imprumutului BERD, amortizarea anuala a mijloacelor fixe de natura domeniului public finantate din surse proprii nu a putut fi determinata cu suficienta acuratete.

Mijloacele fixe de natura domeniului public au fost reevaluate la 30 septembrie 2023 in baza Deciziei Primariei Targoviste.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera.

La 31 decembrie 2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat.

Societatea a optat pentru schimbarea politicii de evaluare a mijloacelor fixe de la valoarea reevaluată la cost

Ultima reevaluare ale cărei rezultate au fost recunoscute în situatiile financiare atașate a avut ca dată de referință 31.12.2014. Societatea estimează ca valoarea contabilă de 30,2 milioane lei la 31.12.2023, respectiv 29.1 milioane lei la 31.12.2024 raportată în bilanțul anexat pentru terenuri și construcții.

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

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

Cladiri si constructii	8 -50 ani
Echipamente	2-20 ani
Mijloace de transport	4-12 ani
Tehnica de calcul	3-10 ani
Mobilier si echipament de birou	2-20 ani
Software	1-3 ani

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

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

La 31 decembrie 2024, Societatea detine ca imobilizari financiare inregistrate in contul 2678-"Alte creante imobilizate" cautiuni platite pentru dosarele din instanta suspendate.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unui provizion. Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile.

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează la costul de achizitie .

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistreaza în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

La 31 decembrie 2024, Compania nu detine investitii financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci,

Conturile la banci cuprind disponibilitatii , garantii materiale , garantii de buna executie, depozite si fondul de rezerva aferent imprumutului BERD, prefinantare. In bilant situatia conturilor bancare a caror sume nu sunt la dispozitia Companiei prin natura functiunii contului , a fost prezentata in sectiunea creante.

Soldul contului IID – "Intretinere, inlocuire, dezvoltare 17.252.332,44 lei

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

La 31.12.2024 , Compania are contractat un credit pe termen lung prin BERD, in suma de 9.066.293 lei cu scadenta trimestriala.Creditul a fost contractat pentru a acoperi contributia companiei la cofinantarea proiectului POS Mediu si are termen de plata final trimestru III 2026 si un credit de 18.000.000 EURO contractat in 22.12.2022 , credit din care pana la 31.12.2024 Compania nu l-a accesat .

K. Datorii

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

O. Subventii

In anul 2024 compania a incasat subventii pentru investitii in suma de 292.897.842 lei astfel:

-Fonduri de coeziune ,BS,BL	280.996.780 lei
-Redeventa	10.607.067 lei
- Alte subventii pentru inv.	1.293.995 lei

Metode de evaluare la ieșirea din gestiune

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistrează în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Q. Rezultat reportat

Rezerva legala a fost constituita la nivelul capitalului subscris varsat , rezultat in urma incheierii actiunii de majorare a capitalului social prin aport in natura a actionarului Consiliu Judetean in baza hotararii AGEA nr.29/23.12.2021. Profitul net de repartizat la 31 decembrie 2024 este de 7.241.504 lei.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ TVA.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

T. Impozite si taxe

Societatea nu datoreaza impozit pe profit, la data intocmirii situatiilor financiare .Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile

X. Entitati legate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

La 31.12.2017 , capitalul social a fost de 2.344.259 lei.

Hotararea AGA nr.19/18.10.2016 a hotarat majorarea capitalului social al companiei cu 2.007.465 lei prin emisiunea a 2.007.465 actiuni cu o valoare de 1 leu/actiune si o prima de emisiune de 7,605 lei/actiune - totalul primelor va fi 15.266.771 lei cu participarea actualilor actionari.

S-a inregistrat majorarea capitalului social cu 814.463 lei reprezentand capital subscris varsat la 31.12.2021 in suma de 3.158.722 lei cu un numar de 3.158.722 actiuni.

In anul 2022 s-a marit numarul de actiuni subscris varsate cu 46.820 de actiuni, reprezentand aportul in natura al actionarului Consiliu Judetean , valoarea unei actiuni este 1leu/actiune.Majorarea s-a facut in baza hotararii AGEA /23.12.2021, la sfarsitul anului auditat cspitalul socialeste de 3.205.542 lei.

Contul de prime de emisiune este la 31.12.2021 in suma de 7.150.305 lei , cu 6.194.140 lei mai mare decat la 31.12.2017 inainte de inceperea subscrierii conform hotararii AGA , iar la sfarsitul anului auditat , 2024 este de 7.701.802 lei.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Structura actionariatului

Nr. Crt	Entitati	Nr actiuni subscrise si varsate	Valoare actiuni subscrise
<u>1</u>	Municipiul Targoviste	2.171.462	2.171.462
<u>2</u>	Judetul Dambovita	269.673	269.753
<u>3</u>	Municipiul Moreni	59.105	59.105
<u>4</u>	Oras Pucioasa	100	100
<u>5</u>	Oras Fieni	1	1
<u>6</u>	Comuna Aninoasa	16.494	16.494
<u>7</u>	Comuna Gura Ocnitei	34.962	34.962
<u>8</u>	Comuna Sotanga	31.088	31.088
<u>9</u>	Comuna Ulmi	34.963	34.963
<u>10</u>	Comuna Branesti	11.622	11.622
<u>11</u>	Comuna Buciumeni	38.362	38.362
<u>12</u>	Racari	11.622	11.622
<u>13</u>	Comuna Moroieni	26.741	26.741
<u>14</u>	Comuna Vulcana Bai	38.362	38.362
<u>15</u>	Comuna Dragomiresti	7.650	7.650
<u>16</u>	Comuna Petresti	11.620	11.620
<u>17</u>	Comuna Visina	23.242	23.242
<u>18</u>	Comuna Niculesti	23.242	23.242
<u>19</u>	Comuna Morteni	23.242	23.242
<u>20</u>	Comuna Pietrosita	23.241	23.241
<u>21</u>	Comuna Valea Lunga	34.862	34.862
<u>22</u>	Comuna Vulcana Pandele	34.860	34.860
<u>23</u>	Comuna Glodeni	11.621	11.621
<u>24</u>	Comuna Iedera	11.621	11.621
<u>25</u>	Comuna Tatarani	34.862	34.862
<u>26</u>	Comuna Lucieni	34.861	34.861
<u>27</u>	Comuna Baleni	11.621	11.621
<u>28</u>	Comuna Vacaresti	11.620	11.620
<u>29</u>	Comuna Nucet	34.862	34.862
<u>30</u>	Comuna Matasaru	34.862	34.862
<u>31</u>	Comuna Butimanu	17.431	17.431
<u>32</u>	Comuna Lunguletu	22.080	22.080
<u>33</u>	Comuna Potlogi	11.621	11.621
<u>34</u>	Titu	1	1
<u>35</u>	Gaesti	1	1
<u>36</u>	Tartasesti	3.499	3.499
<u>37</u>	Comuna Razvad	38.363	38.363
<u>38</u>	Comuna Voinesti	100	100
	TOTAL	3.205.542	3.205.542

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii si directorii Companiei

In timpul anului 2024, Compania a platit urmatoarele indemnizatii Administratorilor si conducerii executive

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Administratori	187.123	213.525
Directori	1.118.693	1.249.917
Total	1.305.816	1.463.442

La sfarsitul anului 2024, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Numarul mediu salariati	698	698
Numar fizic salariati	731	713

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2024 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Cheltuieli cu salariile, tichete	49.637.193	58.481.636
Cheltuieli cu asigurarile sociale si fonduri	2.756.154	3.203.154
Total	52.393.347	61.684.790

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. s-a infiintat prin Hotararea privind reorganizarea activitatilor regiilor autonome de interes local nr. 69/19.09.1994 a Consiliului Local al Municipiului Targoviste sub forma de Regie Autonoma.

Regiile autonome care au fuzionat au fost : RATL - Dambovita, ACRIL – Dambovita si ADPRA Targoviste.

Pe perioada cuprinsa intre Decembrie 1997 si Iunie 1998, RAGC Targoviste s-a transformat in Societatea Comerciala Apa Canal Energie Termica (ACET) Targoviste dar a revenit la organizarea anterioara de Regie Autonoma prin Hotararea Consiliului Local Municipal nr. 93 / 03.06.1998.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Targoviste nr. 264 / 22.12.1998, RAGC Targoviste s-a reorganizat si restructurat, prin externalizarea activitatilor de productie si distributie energie termica catre

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SC Termica SA Targoviste si a activitatii de constructii montaj catre Directia pentru constructii edilitar – gospodaresti din cadrul Primariei Municipale.

In cursul anului 2007, in baza Hotararii Consiliului Local al municipiului Targoviste nr.149/02.07.2007, RAGC Targoviste. se transforma in societate comerciala, respectiv SC „Compania de Apa Targoviste – Dambovita ” SA , prin preluarea in totalitate a activelor si pasivelor RAGC Targoviste .

Sediul social este in Targoviste, Str. I.C. Bratianu nr.50.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. este singura unitate de profil din orasul Targoviste care are ca obiect de activitate:

- Captarea, tratarea, transportul si distributia apei potabile
- Canalizarea si epurarea apelor reziduale.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A.este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1998000005152, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal R10084149.

In scopul extinderii ariei de operare si continuare a procesului de transformare in operator regional, prin hotararea actionarului unic Municipiul Targoviste nr. 347/29.11.2007 se aproba majorarea capitalului social si astfel cooptarea in cadrul actionariatului a unui numar de 3 actionari noi, respectiv judetul Dambovita, Comuna Dragomiresti si Comuna Razvad .

In anul 2008 se extinde aria de operare prin preluarea serviciilor de apa si canalizare din Moreni, Gaesti, Pucioasa, Titu si localitatile limitrofe lor. In 2017, 2018 si 2019 s-a extins aria de operare prin desfiintarea Seviului Judetean de Apa , preluand alte sisteme de apa si canalizare ajungand la 31.12.2024 sa operam in 67 de localitati.

Ca urmare a majorarilor succesive a capitalului social prin emiterea de noi actiuni s-au cooptat noi actionari dintre Unitatile Administrativ Teritoriale care au predat gestiunea serviciilor, ajungandu-se la un numar de 38 de actionari.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Primaria Municipiului Targoviste		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Construct		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Security		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
ECO SAL		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile legate

(i) Creante de la entitatile legate

Entitati legate	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Primaria Municipiului Targoviste	3.620.545	4.246.139
Municipal Construct	352	1.237
Municipal Security	98	73
ECO SAL	198	214

(ii) Datorii catre entitatile legate

Entitati legate	Sold la	Sold la
-----------------	---------	---------

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Primaria Municipiului Targoviste	-	-
Municipal Construct	6073	160.412
Municipal Security	-	-
ECO SAL	-	-

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)

Entitati legate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Primaria Municipiului Targoviste	3.626.014	3.186.675
Municipal Construct	11.701	12.337
Municipal Security	673	667
ECO SAL	4369	3.270

(ii) Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

Entitati legate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Primaria Municipiului Targoviste	-	-
Municipal Construct	115.437	1.013.025
Municipal Security	-	-
ECO SAL	-	-

iii) Cheltuieli manageriale

Societatea a inregistrat pe parcursul anului 2024 cheltuieli manageriale in suma lei 1.463.442 lei.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Profit contabil	1	9.399.146	8.623.151
Deduceri	2	-	-
Venituri neimpozabile	3	-	3.040.515
Cheltuieli nedeductibile	4	131.006	2.000.219
Profit impozabil	5=1-2-3+4	9.530.152	7.582.855
Pierdere fiscala din anii precedenti	6	-	-
Alte elemente	7	-	-
Impozit pe profit curent	8		1.213.256
Impozit		-	-
Reducere impozit pe profit	9	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	10	1.525.572	1.213.256

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit aferent exercitiului financiar 2024 s-a ridicat la suma de 1.213.256 lei (2024: 1.525.572)lei.

e) Vanzari

Cifra de afaceri neta aferenta exercitiului financiar 2024 s-a ridicat la suma de 124.843.902lei.

Vanzari pe activitati:

Descriere	Vanzari in 2023	Vanzari in 2024
Venituri din vânzarea produselor reziduale	25.306	22.144
Venituri din servicii prestate – intern (apa si canalizare)	115.495.264	124.817.638
Venituri din vânzarea marfurilor - intern	4.272	4.005
Venituri din vanzarea produselor		114
Total	115.524.842	124.843.902

f) Evenimente ulterioare

Nu sunt alte evenimente ulterioare care sa fie prezentate

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Cheltuieli cu serviciile de audit financiar

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 sunt de 46.000 lei + TVA.

i) Cheltuieli cu chirii si leasing

Cheltuielile cu chiria spatiilor aferente anului 2024 pentru punctele de lucru unde societatea isi desfasoara activitatea s-au ridicat la suma de 258.660 lei.

Cheltuielile cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar si platite pentru credit BERD au fost de 1.101.672 lei.

j) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Pretul de transfer

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

In anul 2024, pe lângă litigiile în care are calitatea de pârât sau cele ce au ca obiect drepturi cu caracter nepatrimonial, societatea noastră gestionează litigiile curente rezultate din neîncasarea creanțelor care au generat acțiuni aflate pe rolul instanțelor de judecată și/sau executare în diferite faze de recuperare, litigii ce au ca obiect recuperarea contravalorii serviciilor prestate de societate.

Sintetic situația acestor litigii aflate în diferite faze de recuperare (instanța sau executare silită) de prezintă astfel:

a) Secția Targoviste

- 696 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat – 5.409.605,33 lei (din 7.014.788,44 lei);

b) Secția Titu

- 38 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat – 284.254,58 lei (din 364.603,54 lei);

c) Secția Fieni

- 59 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat – 59.093,49 lei (din 74.963,74 lei);

d) Secția Pucioasa

- 43 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat – 95.958,32 lei (din 114.091,54 lei);

e) Secția Gaesti

-34 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat – 61.225,64 lei (din 73.158,43 lei);

e) Secția Moreni

- 33 abonati (cu unul sau mai multe dosare) – debite ramase de recuperat 130.718,83 lei (din 190.060.01 lei);

Total - 903 debitori (cu unul sau mai multe dosare); – debite ramase de recuperat – 6.040.856,19 lei (din 7.831,665,7 lei) .

Societatea a recunoscut sumele de recuperat aflate în litigiu prin înregistrarea provizioanelor astfel încât, în situația pierderii unor litigii, situație ce va afecta fluxul de numerar, să nu fie afectat rezultatul exercițiilor financiare viitoare.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobanzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Nu există o politică de protecție a societății împotriva variației dobanzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON) și prin urmare este expusă acestui risc.

Riscul de credit

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile

l) Angajamente de capital

La 31.12.2024 Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale. Singurele angajamente sunt cele agreate prin programul POIM , PNRR

m) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	17.508.130	130.587.673
Conturi la banci in devize	4.007	997.821
Casieria in lei	24.198	15.371
Alte valori	1.440	60
Total	17.537.775	131.600.924

n) angajamente financiare

NOTE- POS/POIM FAZA II/POIM Faza I/ Faza II PDD / PNRR

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 " Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita" incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finatate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Additional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapa I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016.

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare , Ministerul Fondurilor Europene, prin Actul Additional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016 conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

In data de 31.05.2017 s-a semnat contractul de finantare nr.71 " Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre Ministerul Dezvoltarii Regionale,

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar. Durata contractului este pana la 31.12.2023, etapizat prin Programul de Dezvoltare Durabila . Prin AA nr.9/23.04.2024 valoarea contractului de finantare este de 20.556.839,88 lei (Fond Coeziune, Buget de Stat si Buget Local) fara TVA.

Pana la 31.12.2024 in cadrul acestui contract de finantare s-au efectuat plati in suma de 20.556.839,88 lei fara TVA, pentru care au fost depuse 7 cereri de rambursare.

In data de 28.05.2024 s-a incheiat un nou Contract de Finantare nr. 15 "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020"- epapa II PDD", pentru finalizarea investitiilor aferente etapei I POIM, termen de finalizare 28.12.2025.

In cadrul acestui contract nu s-a realizat pana la 31.12.2024 nicio plata si nu s-a depus nicio cerere de rambursare.

In data de 30.09.2021 s-a semnat Contractul de Finantare nr 625 – "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020. Durata contractului de finantare este pana la 31.12.2023, etapizat prin Programul de Dezvoltare Durabila pana la finalizarea investitiilor. Prin AA 1/12.08.2024 valoarea Contractului de finantare este de 152.793.537,57 lei fara TVA. Pana la data de 31.12.2024 au fost facute plati in suma de 152.793.537,57 lei fara TVA pentru care au fost depuse 16 Cereri de rambursare.

In data de 13.09.2024 s-a semnat Contractul de Finantare nr. 74 – "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020.- etapa II PDD. Valoarea contractului de finantare este de 2.098.432.140,23 lei fara TVA, finantat din FEDR, Buget de stat, Bugete locale si surse proprii operator.

Durata contractului de finantare este pana la 28.01.2027, finantat prin Programul de Dezvoltare Durabila pentru finalizarea investitiilor faza I POIM si faza II PDD.

Pana la 31.12.2024 au fost facute plati in suma de 152.092.071,90 lei fara TVA, pentru care s-a depus 2 cereri de rambursare in suma de 76.523.118,47 lei fara TVA.

In data de 30.12.2022 s-a semnat Contractul de Finantare nr.4/PC finantat prin Planul National de Redresare si Rezilienta; Investitia 3.Sprijinirea conectarii populatiei cu venituri mici la retele de alimentare cu apa si/sau canalizare existente, finantata prin Componenta1:Managementul apei.

Durata contractului de finantare este de 36 de luni, dar fara a depasi 30.06.2026.

Valoare totala a proiectului este de 24.919.235, 30 lei fara TVA.

In anul 2023 a fost depusa la Agentia Fondului de Mediu Cererea de transfer nr.1 pentru suma de 250.000 lei fara TVA. In anul 2024 nu au avut loc tranzactii in cadrul acestui proiect.

In data de 28.03.2024 s-a semnat contractul de finantare nr.286/PC/28.03.2024, finantat prin Planul Național de Redresare și Reziliență, Investiția 3. Sprijinirea conectării populației cu venituri mici la rețele de alimentare cu apa și/sau canalizare existente, finanțată prin Componenta 1: Managementul apei. Durata contractului de finantare este de 36 de luni, dar fara a depasi 30.06.2026.

Valoare totala a proiectului este de 12.721.335,05 lei fara TVA.

In anul 2024 a fost depusa la Agentia Fondului de Mediu Cererea de transfer nr.1 pentru suma de 120.000 lei fara TVA.

Director General
Neculaescu Sergiu

Director Economic
Ec. Nita Ionu.