

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

Informația generală

Denumirea completă: Societatea pe Acțiuni "APĂ-CANAL CAHUL"

Modul de constituire: Creată în rezultatul reorganizării prin transformare a Întreprinderii municipale "APĂ-CANAL" CAHUL.

Număr de înregistrare 1002603000859

Capitalul social a fost înregistrat la 19.08.2019 și constituie 7 100 000 lei, capital neînregistrat la 31.12.2024 în valoare de 3 000 000 lei.

Personal

Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 162 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ – 20 persoane;
- personal încadrat în procesul de captare, tratare și distribuția apei – 45 persoane;
- personal încadrat în procesul de colectare și epurarea apelor uzate – 32 persoane;
- personal de deservire - 38 persoane;
- personal încadrat în activitatea de distribuire (evidență și control) – 27 persoane.

1. Aria de operare.

S.A. "Apă-Canal Cahul" activează în baza licenței seria AC numărul 001534 eliberată de Agenție Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova la data de 30 iulie 2011 pe un termen de 25 ani.

Activitățile de bază sunt:

- Prestarea serviciului public de alimentare cu apă
- Prestarea serviciului de canalizare

Activități auxiliare:

- Servicii de branșare/debranșare la rețele de alimentare cu apă
- Servicii de racordare la/deconectare de la rețele de canalizare
- Servicii de vidanjare
- Servicii de spălare hidrodinamică a rețelelor de canalizare

Serviciul public de alimentare cu apă.

S.A. "Apă-Canal Cahul" prestează serviciul public de alimentare cu apă în mun. Cahul și sat din raionul Cahul, lista localităților și volumul serviciului prestat sunt expuse în tabelul 1.1.

S.A. «APĂ-CANAL CAHUL»
Nr. 102
La nr. 11.06.2025

Tabelul 1.1.

Structura serviciilor de alimentare cu apă pe localitățile deservite

Nr.ord	Localitate	Numărul de consumatori	Volumul apei facturate, mii m ³	Ponderea, %
1	Mun.Cahul	14041	1137,8	81,0
2	s. Roșu	877	59,5	4,2
3	s. Crihana Veche	705	44,5	3,2
4	s. Pașcani	306	27,6	2,0
5	s. Manta	571	41,3	2,9
6	s. A.I.Cuza	477	27,1	1,9
7	s. Tătărești	113	10,6	0,8
8	s. Lebedenco	221	22,8	1,6
9	s. Hutulu	85	4,7	0,3
10	s. Ursoaia	277	23,1	1,6
11	s. Pelinei	38	6,2	0,4
	Total	17711	1405,2	100,0

Mun. Cahul reprezintă cea mai mare zonă deservită cu 14 mii de consumatori și o pondere mai mult de 80% din total serviciilor realizate.

Serviciul public de canalizare.

Aria de prestare serviciului de canalizare la finele anului 2024 cuprinde 2 localități: Mun. Cahul și s.Roșu, mun. Cahul cu 9738 de consumatori la finele anului 2024 ocupă 97% din total serviciilor de canalizare realizate.

Tabelul 1.2.

Structura serviciilor de canalizare pe localitățile deservite

Nr.ord	Localitate	Numărul de consumatori	Volumul apelor uzate facturate, mii m ³	Ponderea, %
1	Mun.Cahul	9738	860,3	97,3
2	s. Roșu	354	24,1	2,7
3	s. Crihana Veche		0	0
4	s. Pașcani		0	0
5	s. Manta		0	0
6	s. A.I.Cuza		0	0
7	s. Tătărești		0	0
8	s. Lebedenco		0	0
9	s. Hutulu		0	0
10	s. Ursoaia		0	0
11	s. Pelinei		0	0
	Total	10092	884,4	100,0

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

Volumele serviciilor prestate.

Tabelul 1.3.

Denumirea serviciului	Volumele serviciilor prestate			
	Volumul, mii m ³		Abaterea	
	2023	2024	+ / -	%
Volumul apei captate, mii m ³	2583,66	2838,38	254,72	9,9
Volumul apei aprovizionate, mii m ³	2166,64	2416,26	249,62	11,5
Volumul apei facturate, mii m ³	1351,78	1405,18	53,41	4,0
Apa neaducătoare de venit, mii m ³	814,87	1011,08	196,21	24,1
Volumul apelor uzate facturate, mii m ³	871,23	884,43	13,21	1,5
Volumul apelor uzate prelucrate, mii m ³	969,81	1069,93	100,11	10,3

În anul 2024 volumul apei captate a crescut față de anul de gestiune precedent cu aproape de 255 mii m³ sau cu aproape 10%, creșterea a avut loc sub influența avariilor masive pe aducțiuni dintre SP I și Stație de tratare a apei, care în anul 2024 a înregistrat valori de 258,1 mii m³. Volumul apei facturate la fel a înregistrat o crește de mai mult de 50 mii m³ față de anul 2023. Creșterea volumului apelor uzate cu mai mult de 13 mii m³ se datorează în mare parte conectărilor noi la rețele noi construite.

2. Performanța financiară a întreprinderii.

2.1. Rezultatul financiar din activitatea desfășurată

În anul 2024, S.A. "Apă-Canal Cahul" a înregistrat un profit net în valoare de 360,7 mii lei. Întreprinderea a încheiat anul financiar cu profit din activitatea operațională de 4104,8 mii lei și pierdere din activitatea financiară de 3744,1 mii lei.

Tabelul 2.1.

Analiza situației de profit și pierderi pentru anii 2023-2024			
Indicator	2023	2024	Abaterăa
Venitul din vânzări	36040,3	43281,6	7241,2
Costul vânzărilor	28367,0	30473,5	2106,5
Profit brut	7673,4	12808,1	5134,7
Alte venituri din activitatea operațională	412,2	426,0	13,9
Cheltuieli de distribuire	3253,2	4146,2	893,1
Cheltuieli administrative	4534,7	4782,3	247,6
Alte cheltuieli din activitatea operațională	517,6	200,8	-316,8
Rezultat din activitatea operațională	-219,9	4104,8	4324,7
Venituri financiare	5236,4	0,0	-5236,4
Cheltuieli financiare	824,9	3744,1	2919,2
Rezultat financiar	4411,5	-3744,1	-8155,7
Profit până la impozitare	4191,6	360,7	-3830,9
Profit net	4191,6	360,7	-3830,9

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

În comparație cu anul de gestiune precedent putem observa că rezultat din activitatea operațională a înregistrat o creștere de 4324,7 mii lei sub influența creșterii majore a veniturilor din vânzări față de creștere costului vânzărilor și a altor cheltuieli ai activității operaționale.

Rezultat financiar la finele anului de gestiune înregistrează valori negative și descreștere față de anul precedent de 8155,7 mii lei. Sub influența acestui indicator profit până la impozitare și profitul net înregistrează o descreștere față de anul de gestiune precedent cu 3830,9 mii lei.

2.2. Veniturile obținute în ansamblu pe întreprindere

În anul 2024 S.A. "Apă-Canal Cahul" a înregistrat veniturile în valoare de 43707,6 mii lei, ceea ce prezintă o creștere cu 2018,8 mii lei sau cu aproape 5% față de anul de gestiune precedent.

Creșterea veniturilor în ansamblu a fost influențată modificărilor pozitive a indicatorului Venituri din activitatea operațională cu 7255,2 mii lei în raport cu scăderea față de anul 2023 a veniturilor din activitatea financiară cu 5236,4 mii lei.

În anul de gestiune, veniturile din vânzări au constituit 43281,6 mii lei sau mai mult de 99% din totalul veniturilor, înregistrând o creștere de 7241,3 mii lei sau cu 20,1%.

Componența principală în totalul venituri o constituie veniturile din activitatea reglementată:

- Veniturile din furnizarea serviciului public de alimentare cu apă 29318,1 mii lei sau 67,08% din totalul veniturilor, înregistrând o creștere cu 5617,6 mii lei sau 23,7%;
- Veniturile din furnizarea serviciului public de canalizare 12358,0 mii lei sau 28,27% din veniturile totale, înregistrând o creștere cu 2098,8 mii lei sau 20,5%.

În acest context relatăm, că principalul factor care a stat la majorarea veniturilor pentru activitatea reglementată este aprobarea pe parcursul anului 2023 și 2024 a tarifelor noi pentru servicii. Conform hotărârii ANRE nr. 458 din 21.07.2023 au fost aprobate tarifele pentru:

serviciul public de alimentare cu apă potabilă furnizat:

- pentru consumatorii casnici în mărime - 20,23 lei (precedent fiind de 13,98 lei)
- pentru consumatorii noncasnici în mărime de - 22,45 lei.

serviciul public de canalizare și de epurare a apelor uzate:

- pentru consumatorii casnici în mărime - 13,04 lei (precedent fiind de 8,18 lei)
- pentru consumatorii noncasnici în mărime de - 22,45 lei.

Conform hotărârii ANRE nr. 441 din 23.07.2024 au fost aprobate tarifele pentru:

serviciul public de alimentare cu apă potabilă furnizat:

- pentru consumatorii casnici în mărime - 21,02 lei
- pentru consumatorii noncasnici în mărime de - 22,45 lei.

serviciul public de canalizare și de epurare a apelor uzate:

- pentru consumatorii casnici în mărime - 13,81 lei
- pentru consumatorii noncasnici în mărime de - 22,45 lei.

Tabelul 2.2.

Analiza veniturilor pe categorii și în dinamică, mii lei

Indicatori	2023	2024	Structura 2024	Abaterea	
				absolută	%
TOTAL VENITURI	41688,8	43707,6	100,00%	2018,8	4,80%
Venituri din activitatea operațională	36452,4	43707,6	100,00%	7255,2	19,90%
Venituri din vânzări	36040,3	43281,6	99,03%	7241,3	20,10%
Venituri din prestarea serviciilor de alimentare cu apă	23700,5	29318,1	67,08%	5617,6	23,70%
Venituri din prestarea serviciilor de evacuare și epurare a apelor uzate	10259,2	12358	28,27%	2098,8	20,50%
Venituri din vânzarea mărfurilor	219,5	10,7	0,02%	-208,8	-95,10%
Venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	3	3	0,01%	0	0,00%
Venituri din servicii prestate persoane fizice	166,6	268,0	0,61%	101,4	60,90%
Venituri din servicii prestate persoane juridice	1691,5	1323,7	3,03%	-367,8	-21,70%
Alte venituri din activ. operațională	412,1	426,0	0,97%	13,9	3,40%
Venituri din sancțiuni	106	141,3	0,32%	35,3	33,30%
Venituri din decontarea datoriilor cu termen de prescripție expirat	0	12,5	0,03%	12,5	
Venituri din active imobilizate și circulante intrate cu titlu gratuit	257,8	257,8	0,59%	0	0,00%
Alte venituri operaționale	48,3	14,4	0,03%	-33,9	-70,30%
Venituri financiare	5236,4	0	0,00%	-5236,4	-100,00%
Venituri din diferențe de curs valutar	5236,4	0	0,00%	-5236,4	-100,00%

2.3. Cheltuielile suportate în ansamblu pe întreprindere

În anul 2024 întreprinderea a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 43346,9 mii lei, fiind cu 5849,7 mii lei sau 15,6% mai mult comparativ cu anul 2023.

Cheltuielile operaționale au constituit 39602,8 mii lei, înregistrând o creștere de 2930,4 mii lei sau aproape 8% față de anul precedent. În special sau majorat cheltuielile privind remunerarea angajaților cu 2007,1 mii lei cu aproape 9%, inclusiv contribuțiile de asigurări obligatorii au sporit cu 396,8 mii lei, ca urmare a creșterii salariului minim pe economie de la 4000 lei/lună la 5000 lei/lună.

Tabelul 2.3.

Analiza cheltuielilor pe categorii și în dinamică, mii lei

Indicatori	2023	2024	Structura 2024	Abaterea	
				abs	%
TOTAL CHELTUIELI	37497,2	43346,9	100,00%	5849,7	15,60%
Cheltuieli operaționale	36672,4	39602,8	91,36%	2930,4	7,99%
Cheltuieli cu active imobilizate	15,8	0	0,00%	-15,8	100,00%
Cheltuieli financiare	809	3744,1	8,64%	2935,1	362,81%
<i>cheltuieli din diferențe de curs valutar</i>	8,7	2982,3	6,88%	2973,6	
<i>dobânzi pentru credite și împrumuturi</i>	789,3	756	1,74%	-33,3	
<i>alte chelt. financiare</i>	11	5,8	0,01%	-5,2	
CHELTUIELI OPERAȚIONALE	36672,4	39602,8	100,00%	2930,4	7,99%
cheltuieli cu personalul	22899,6	24906,7	62,89%	2007,1	8,76%
<i>incl salarii și remunerări</i>	18495,5	20105,8	50,77%	1610,3	
<i>asigurări obligatorii de stat</i>	4404,1	4800,9	12,12%	396,8	
energia electrică procurată	5123,4	4487,3	11,33%	-636,1	-12,42%
gaze naturale	110,2	79,4	0,20%	-30,8	-27,92%
amortizarea imobilizărilor	2067,4	3589	9,06%	1521,6	73,60%
materiale diverse incl OMVSD:	2513,7	3342,3	8,44%	828,6	32,96%
<i>incl. reactivi chimici</i>	807,2	1306,3	3,30%	499,1	
<i>materiale utilizare la remedierea avariilor</i>	167,9	251,2	0,63%	83,3	
<i>contoare consumatori</i>	288,8	408,3	1,03%	119,5	
produse petroliere	694,8	779,6	1,97%	84,8	12,20%
taxa pentru apă	406	465,3	1,18%	59,3	14,62%
impozite și taxe, fără taxa p/u apă	105,3	125,1	0,32%	19,8	18,84%
amenzi, penalități, despăgubiri	181,8	24,1	0,06%	-157,7	-86,72%
comisioane p/u intermediere facturare și incasare	64	79	0,20%	15	23,42%
servicii telecomunicații	112	132,8	0,34%	20,8	18,55%
deservirea, perfecționarea program. 1C	49,3	52,2	0,13%	2,9	5,83%
cheltuieli de întreținere și reparație a fondurilor fixe	280,7	8	0,02%	-272,7	-97,15%
Mentenanța sistemului SCADA	31,2	36	0,09%	4,8	15,38%
servicii transport	47	47,5	0,12%	0,5	0,96%
servicii medico-sanitare/control medical	34,4	50,7	0,13%	16,3	47,50%
serv. de utilizare buteliilor de gaz	29,1	24,4	0,06%	-4,6	-15,93%
servicii asistență juridică și consultație/serv.cadre	66,5	118	0,30%	51,5	77,44%
cheltuieli conf. hotărârii judecătorești	25,2	146,2	0,37%	121	480,79%
Plata regulatorie p/u activitatea licențiată	50,9	75	0,19%	24,1	47,27%
Asigurare oblig.de raspund.civila auto	28,7	52,7	0,13%	24,1	83,98%
alte servicii	1751,3	981,4	2,48%	-769,9	-43,96%

De asemenea, se observă majorarea cheltuielilor de amortizare a imobilizărilor cu 1521,6 mii lei, fapt determinat de transmiterea în gestiune economică a unor mijloace fixe din cadrul Proiectului de alimentare cu apă și canalizare, cât și din procurarea din surse proprii a tehnicii de calcul și laborator și altor mijloace fixe.

Totodată, s-a înregistrat majorarea cheltuielilor pentru materiale cu 828,6 mii lei sau cu 32,96%, dintre care suma pentru reactivi chimici a crescut cu 499,1 mii lei, cheltuielile pentru materiale utilizate la remedierea avariilor cu 83,3 mii lei și cheltuieli legate de procurarea contoarelor cu 119,5 mii lei.

Creșterea cheltuielilor în anul 2024 a fost atenuată parțial de diminuarea cheltuielilor pentru energia electrică și gaze naturale în sumă de 666,9 mii lei; s-au diminuat cheltuielile legate de amenzi și penalități cu 157,7 mii lei și cheltuielile de întreținere și reparație a fondurilor fixe cu 272,7 mii lei.

2.4. Situația fluxului de numerar

În anul 2024 au fost înregistrate încasări în sumă totală de 45745,93 mii lei, din care cota de 68,90% reprezintă încasările din vânzări în sumă de 31520,5 mii lei; - 1000,00 mii lei (2,19%) – părți sociale până la înregistrarea de stat a majorării capitalului social din aportul Consiliului municipal Cahul, în calitate de acționar unic conform Decizia din 28.03.2024 nr. 2/32(6/32). și 28,91% - alte încasări din activitatea operațională până la 13225,43 mii lei.

Încasările totale au înregistrat o creștere semnificativă în comparație cu anul 2023, însumând în total 5819,11 mii lei, reflectând o creștere procentuală de aproape de 15%, fiind determinate de majorarea încasărilor din vânzări cu 4401,25 mii lei, reprezentând o creștere procentuală mai mult de 16%. Creșterea substanțială a veniturilor din vânzări este în mare parte atribuită ajustării prețului la serviciul prestat de alimentare cu apă și de canalizare din 21.07.2023.

Plățile totale efectuate în anul 2024 au constituit 44587,82 mii lei, fiind cu 5212,06 mii lei sau cu 13,24% peste nivelul înregistrat în anul 2023. Din componența plăților:

- 22922,26 mii lei sau 51,40% reprezintă plăți către angajați și organe de asigurări sociale;
- 28,46% sau 12689,74 mii lei constituie plățile pentru stocuri și servicii procurate;
- 2,06% sau 919,22 mii lei le revine investițiilor în active imobilizate
- 11,19% sau 4989,22 mii lei sunt plăți aferente creditelor;
- 3067,37 mii lei sunt alte plăți, dintre care:
 - 36,8 mii lei – datorii față de titularii de avans;
 - 2573,85 mii lei – datorii față de buget;
 - 413,9 mii lei – alte datorii curente (75,0 mii lei – plata regulatorie ANRE, 15,9 mii lei – retenții individuale din salarii, 146,2 mii lei – cheltuieli conform hotărârii judecătorești, 176,8 – cotizații sindicale) ;
 - 33,2 mii lei – cheltuieli administrative, inclusiv alte cheltuieli din activitatea operațională (comisioane bancare, penalități, amenzi, sancțiuni)

În cursul anului 2024, s-a înregistrat un flux net de numerar pozitiv în valoare de 1158,11 mii lei, marcând o creștere cu 607,05 mii lei.

Soldul disponibil monetar la 31.12.2024 a atins suma de 2082,81 mii lei, marcând o creștere de 1158,11 mii lei în comparație cu începutul anului.

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

Tabelul 2.4.

Indicatori	2023	2024	Analiza fluxului de numerar pe categorii și în dinamică, mii lei		
			Structura	Abaterea	
			2024	abs.	%
Soldul mijloacelor bănești la începutul anului	373,65	924,7			
ÎNCASĂRI	39926,82	45745,93	100,00%	5819,11	14,57%
Încasări din vânzări	27119,25	31520,5	68,90%	4401,25	16,23%
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	500	0	0,00%	-500	0,00%
Încasări din operațiuni de capital	2000	1000	2,19%	-1000	-50,00%
Alte încasări din activitatea de investiții	1600	0	0,00%	-1600	-100,00%
Alte încasări din activitatea operațională	8707,57	13225,43	28,91%	4517,86	51,88%
PLĂȚI	39375,76	44587,82	100,00%	5212,06	13,24%
Rambursarea creditelor	2884,27	4989,22	11,19%	2104,95	72,98%
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	352,89	919,22	2,06%	566,33	160,48%
Plăți în cadrul activității operaționale	36138,6	38679,38	86,75%	2540,78	7,03%
- plăți pentru stocuri și servicii procurate	12410,38	12689,74	32,81%	279,36	2,25%
- plăți către angajați	21273,61	22922,26	59,26%	1648,65	7,75%
- alte plăți în cadrul activității operaționale	2454,61	3067,37	7,93%	612,76	24,96%
FLUX NET DE NUMERAR TOTAL	551,06	1158,11	-	607,05	110,16%
Soldul mijloacelor bănești la finele perioadei de gestiune	924,7	2082,81		1158,11	125,24%

2.5. Sume facturate, nivelul achitărilor și soldul creanțelor pentru serviciile prestate

În ansamblu, în anul 2024, volumul serviciilor de alimentare cu apă au înregistrat o creștere ușoară, ajungând la 1405,1 mii m³, reflectând o majorare de 53,3 mii m³ sau de aproape 4% față de anul precedent, fiind înregistrată o medie de 117,09 mii m³/lună. Sporirea este atribuită volumelor de apă furnizate atât populației, cât și consumatorilor noncasnici, care au înregistrat o creștere de 29,9 mii m³ (populația) și 23,4 mii m³ consumatorii noncasnici.

Volumul apelor uzate recepționate de asemenea a înregistrat o creștere cu 13,2 mii m³ sau 1,52%, înregistrându-se o medie de 73,7 mii m³/lună.

Tabelul 2.5.

Analiza facturărilor și încasărilor pe perioada anilor 2023-2024

Indicatori	u.m.	2023	2024	Abaterea	
				abs	%
VOLUME DE SERVICII FURNIZATE					
Volumul serviciilor de alimentare cu apă	mii m3	1351,8	1405,1	53,3	3,94%
- consumatori casnici	mii m3	1119	1148,9	29,9	2,67%
- consumatori noncasnici	mii m3	232,8	256,2	23,4	10,06%
Volumul serviciilor de canalizare	mii m3	871,2	884,4	13,2	1,52%
- consumatori casnici	mii m3	574,1	584,7	10,6	1,85%
- consumatori noncasnici	mii m3	297,1	299,7	2,6	0,89%
VENITURI DIN SERVICII APEDUCT-CANALIZARE					
Venituri din serviciile de alimentare cu apă și de canalizare	mii lei	33959,6	41676,2	7716,6	22,72%
- consumatori casnici	mii lei	24432,6	31436,5	7003,9	28,67%
- consumatori noncasnici	mii lei	9527	10239,7	712,7	7,48%
Valoarea serviciilor de AC facturate, incl. TVA	mii lei	35761,2	43607,8	7846,6	21,94%
- consumatori casnici	mii lei	24432,6	31436,5	7003,9	28,67%
- instituții bugetare	mii lei	3219,6	4217,9	998,3	31,01%
- alți consumatori noncasnici	mii lei	8109	7953,4	-155,6	-1,92%
ACHITĂRI PENTRU SERVICIILE DE ALIMENTARE APĂ CU APĂ CANALIZARE					
Suma achitărilor pentru serviciile de apă și de canalizare	mii lei	34652,8	43864,6	9211,8	26,58%
- consumatori casnici	mii lei	23114,9	31408,1	8293,1	35,88%
- consumatori noncasnici	mii lei	11537,9	12456,5	918,7	7,96%
Rata de colectare a plăților	%	98,20%	101,10%	2,90%	2,95%
- consumatori casnici	%	94,60%	99,90%	5,30%	5,60%
- consumatori noncasnici	%	101,80%	102,30%	0,50%	0,49%
Sold creanțe pentru servicii APEDUCT-CANALIZARE	mii lei	5299,7	5570,37	270,7	5,11%

Anul 2024 a avut un impact favorabil asupra vânzărilor, care poate fi exprimat prin indicatori:

- Creșterea veniturilor din serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare (SPA și SPC) cu 7716,6 mii lei sau cu 22,72% datorită majorării volumelor livrate consumatorilor casnici la tarif majorat;
- Majorarea valorii facturate a SPA și SPC, inclusiv TVA, cu 7846,6 mii lei sau cu 21,94%;
- Sporirea achitărilor pentru SPA și SPC cu 9211,8 mii lei sau cu 26,58%;
- Creșterea ratei achitărilor pentru SPA și SPC în total cu 2,9%, de la 98,2% în anul 2023 la 101,1% în 2024, inclusiv cu 5,6% pentru populație și 0,49% pentru agenți economici.

2.6. Indicatori de rentabilitate și lichiditate.

2.6.1. Analiza rentabilității

Rentabilitatea vânzărilor depinde în mare măsură de profitul brut al întreprinderii, ca rezultat al majorării acestuia în anul 2024 rentabilitatea vânzărilor a constituit 29,6%, înregistrând o creștere cu 8,3

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

p.p. față de perioada de gestiune precedentă. Respectiv, în anul 2024, la un leu venit din v. întreprinderea a generat 29,6 bani profit, comparativ cu 21,3 bani profit generat la un leu venit din v. în anul 2023.

Rentabilitatea activelor întreprinderii măsoară eficiența utilizării, din punct de vedere al pro. obținut. În anul 2024 aceasta a constituit 1,6%, cu 21 p.p. în descreștere față de nivelul înregist. perioadă de gestiune precedent(22,6%). Astfel, de la fiecare leu al mijloacelor investite în cir. întreprinderii aceasta obține 1,6 bani profit.

Rentabilitatea cheltuielilor de operare reprezintă eficiența cu care operatorul generează prof. banii cheltuiți pentru activitatea operațională. În anul 2024 acest indicator obține valori pozitive și o cr. față de anul precedent cu aproape 11 p.p.

Rentabilitatea netă reprezintă eficiența generală a activității, care denotă mărimea profitului net. leu venit din vânzări. În anul 2024 indicatorul este pozitiv în quantum de 0,9%, acesta însă fi. descreștere cu aproape 11 p.p. față de nivelul înregistrat în anul precedent. Acest nivel denotă gen. unui profit net de 0,9 bani la un leu venit din vânzări.

Tabelul

Analiza rentabilității pe anii 2023-2024

Indicatori	Rd.	Anii de gestiune		Abaterea
		2023	2024	absolută,+/-
Venitul din vânzări, mii lei	1	36040,3	43281,6	7241,3
Costul vânzărilor, mii lei	2	28367	30473,5	2106,5
Profitul brut, mii lei	3	7673,3	12808,1	5134,8
Profitul net, mii lei	4	4191,6	370,7	-3820,9
Profitul din activitatea operațională	5	-219,92	4104,82	4324,7
Valoarea medie a activelor, mii lei	6	18539,5	22547,3	4007,8
Valoarea medie a capitalului propriu, mii lei	7	-43728,9	-40220,4	3508,5
Rentabilitatea vânzărilor (rd.3/rd.1)	8	21,30%	29,60%	8,30%
Rentabilitatea a activelor (rd.4/rd.6)	9	22,60%	1,60%	-21,00%
Rentabilitatea cheltuielilor de operare (P_{op} / Ch_{op})	10	-0,60%	10,36%	10,96%
Rentabilitatea netă (P_n/V_v)	11	11,60%	0,90%	-10,70%

2.6.2. Analiza lichidității și solvabilității întreprinderii.

Lichiditatea este proprietatea elementelor patrimoniale de a se transforma în bani.

Solvabilitatea reprezintă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile de plă. scadență.

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

Capacitatea de plată este reprezentată de solvabilitatea imediată și exprimă capacitatea mijloacelor bănești disponibile la un moment data sau pentru o perioadă scurtă de timp (de obicei până la 30 de zile) de a acoperi obligațiile scadente pentru același interval de timp.

Tabelul 2.6.2.

Analiza lichidității și solvabilității pe anii 2023-2024			
INDICATORI	2023	2024	abaterea
ACTIVE IMOBILIZATE	12568,57	15163,08	2594,51
ACTIVE CIRCULANTE,	8004,77	9358,23	1353,46
din care:			
<i>Stocuri</i>	1613,27	1559,24	-54,02
<i>Creanțe curente și alte active circulante</i>	5466,80	5716,17	249,37
<i>Numerar și documente bănești</i>	924,70	2082,81	1158,11
DATORII PE TERMEN LUNG,	51989,79	57209,73	5219,94
din care:			
<i>Împrumuturi pe termen lung</i>	46985,94	47053,11	67,17
<i>alte datorii pe termen lung</i>	5003,85	10156,62	5152,77
DATORII CURENTE,	9344,52	6991,32	-2353,20
din care:			
<i>Împrumuturi pe termen scurt</i>	4752,46	3458,09	-1294,38
<i>Datorii curente</i>	486,50	306,23	-180,27
<i>Datorii față de personal</i>	1498,09	1747,52	249,43
<i>Datorii privind asigurările sociale și medicale</i>	574,65	682,86	108,22
<i>Datorii față de buget</i>	401,78	141,53	-260,25
<i>Alte datorii curente</i>	1631,04	655,09	-975,95
Rata lichidității generale (Rlg)	0,86	1,34	0,48
Rata lichidității restrânse (Rlr)	0,68	1,12	0,43
Rata solvabilității generale (Rsg)	0,34	0,38	0,04

Rata lichidității generale în anul 2024 a atins nivelul de 1,34, ceea ce prezintă o creștere de 0,48 puncte față de anul precedent. Nivelul ratei mai mare ca unu înseamnă că întreprinderea poate acoperi obligațiile financiare pe termen scurt.

Rata lichidității restrânse la fel a depășit valorile înregistrate în anul precedent cu 0,43 puncte și a înregistrat valoare de 1,12, ceea ce înseamnă că valoare activelor curente foarte lichide ale întreprinderii este mai mare decât valoarea totală a datoriilor sale curente.

Rata solvabilității generale ne arată că datoriile existente nu pot fi acoperite cu activele deținute de întreprindere, chiar dacă gradul a crescut cu 4 puncte, acesta rămâne la nivelul inferior. Ținem să menționăm că în anul 2024 a fost rambursate 4989,2 mii lei plăți aferente creditelor și împrumuturilor, ceea ce este mai mult cu 2104,9 mii lei mai mult față de anul 2023, dar valoare reevaluată a împrumuturilor pe termen lung echivalent în lei a crescut față de anul precedent cu 67 mii lei.

Raportul conducerii S.A. "Apă-Canal Cahul" pentru anul 2024

2.6.3 Analiza surselor de finanțare

Datoriile pentru credite la Ministerul de Finanțe sunt după cum urmează din tabelă:

Proiectul aprovizionarea cu Apă și Canalizare

USD

	Total	Inclusiv		
		Suma principală	Dobânda	Penalitate
Rambursat 01.01.2024- 31.12.2024	165513,29	142034,61	22965,54	513,14
Sold 31.12.2024	1452897,77	1452897,77	0,00	0,00
Inclusiv cu termen expirat	0,00	0,00	0,00	0,00

Proiectul National de Alimentare cu Apă și Canalizare

USD

	Total	Inclusiv		
		Suma principală	Dobânda	Penalitate
Rambursat 01.01.2024- 31.12.2024	115095,72	94910,11	19688,98	496,63
Sold 31.12.2024	1246482,00	1246482,00	0,00	0,00
Inclusiv cu termen expirat	0,00	0,00	0,00	0,00

Sold total USD	2699379,77
----------------	------------

Economist S.A. „Apă-Canal Cahul”



Tontoroi Antonina

Director Financiar
S.A. „Apă-Canal Cahul”



Șciochin Vladislav

Director General
S.A. „Apă-Canal Cahul”



Moldovanu Vladimir