

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: REGIA APA CANAL-ORHEI S.A.

Cod CUIÎO: 15800640

Cod IDNO: 1002606000595

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 374, DDF ORHEI

Cod CUATM: 6401, OR.ORHEI

Strada: 31 August nr.67

Activitatea principală: E3600, Captarea, tratarea si distributia apei

Forma de proprietate: 13, Proprietatea municipala

Forma organizatorico-juridică: 500, Societățile pe acțiuni

Date de contact:

Telefon: 23522951

WEB: racorhei.md

E-mail: racorhei@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Pascal Angela Tel. 23530524

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 168 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* PERTU Victor

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	156794	160251
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	85248	69065
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	71546	91186
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		

3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	23940	
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	180734	160251
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	2374736	2445640
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	191558949	184771125
din care:			
3.1. clădiri	081	60271971	58080053
3.2. construcții speciale	082	6805185	6332861
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	123640704	119873833
3.4. mijloace de transport	084	826651	476441
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	14438	7937
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110	445700	422842
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	194379385	187639607
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	93600	93600
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	93600	93600
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		

	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	194653719	187893458
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3139680	3251952
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	29946	
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	3169626	3251952
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	3475055	3826317
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	73843	81154
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	287951	56329
	4. Creanțele ale personalului	330	6305	
	5. Alte creanțe curente	340	204832	377659
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	88643	25797
	7. Alte active circulante	360	1721	1351
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	4138350	4368607
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți nefiliate	380	419061	
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	419061	
	IV. Numerar și documente bănești	410	86470	1056128
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	7813507	8676687
	TOTAL ACTIVE	430	202467226	196570145

	(rd.230 + rd.420)			
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	60000000	60000000
	2. Capital nevărsat	450	(-13015707)	(-13015707)
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	46984293	46984293
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520	192507	192507
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	192507	192507
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	63539
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-12768469	-12768469
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	995959
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-12768469	-11708971
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	4326175	4187526
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	38734506	39655355
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	43304843	39731762
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	43304843	39731762
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		

	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	110882507	107237663
	7. Alte datorii pe termen lung	690	1309000	1282820
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	155496350	148252245
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	3752583	3600415
	din care:			
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	3752583	3600415
	3. Datorii comerciale curente	730	348874	325263
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	394481	354038
	6. Datorii față de personal	760	1112299	1246074
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	399055	461974
	8. Datorii față de buget	780	267384	265856
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	138461	120386
	11. Alte datorii curente	810	430768	595892
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	6843905	6969898
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	1298865	1599047
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
F.	4. Alte provizioane	860	93600	93600
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	1392465	1692647
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	202467226	196570145

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	33741253	35130021
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	33583730	34954045
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	157523	175976
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	28382094	32022529
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	28359236	31999671
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	22858	22858
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	5359159	3107492
Alte venituri din activitatea operațională	040	6836430	9373608
Cheltuieli de distribuire	050	6851790	5154476
Cheltuieli administrative	060	3874412	4048914
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1408608	691877
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	60779	2585833
Venituri financiare, total	090	4573	2647
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	4573	2647
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		

Cheltuieli financiare, total	100	1109629	1592521
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	680205	1330296
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	429423	262225
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-1105056	-1589874
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	6731	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	-6731	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-1111787	-1589874
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-1051008	995959
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	731093	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-1782101	995959

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	60000000			60000000
	2. Capital nevărsat	020	(-13015707)	()	()	(-13015707)
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	46984293			46984293
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				

	2. Rezerve statutare	090	192507			192507
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	192507			192507
	Profit (pierdere)					
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	63539		63539
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-12768469			-12768469
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	995959		995959
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-12768469	1059498		-11708971
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	4326175	5100000	5238649	4187526
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	38734506	6159498	5238649	39655355

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	32681525	33040269
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	10217948	11590473
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	17254229	20720152
Dobânzi plătite	040	666119	1325770
Plata impozitului pe venit	050	1288041	
Alte încasări	060	2649796	6732135
Alte plăți	070	3686311	1697407
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2218673	4438602
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	240090	
Dobânzi încasate	110	4573	2647
Dividende încasate	120		

inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-235517	2647
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4084506	3890652
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-419061	419061
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-4503567	-3471591
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-2520411	969658
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2606881	86470
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	86470	1056128

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)