

03. aprilie 2026
Data primirii



Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea APA-CANAL CHISINAU SA

(Denumirea completă)

3399698

Cod CUIIIO

1002600015876

Cod IDNO

Sediul: MD 2005 mun.CHISINAU sect.RÎȘCANI

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150

Cod CUATM

str.ALBISOARA 38

Activitatea principală

strada, nr, bl.

captarea, tratarea si distributia apei

E3600

Cod CAEM-2

Forma de proprietate proprietate municipală

13

Forma organizatorico-juridică SOCIETATE PE ACTIUNI

Cod CFP

500

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022256911 WEB acc.md

e-mail acc@acc.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) SVETLANA ZAPSA

Tel. 022256911

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 1576,9 persoane



Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general interimar

DIANA TACU

Director economic adjunct

SVETLANA ZAPSA

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

ex. Cătu Teodora

BILANȚUL

la 31.12.2025

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	72,002,193	63,916,489
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	22,961	22,785
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	71,979,232	63,893,704
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	72,002,193	63,916,489
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	493,558,321	439,700,130
	2. Terenuri	070	157,779	157,779
	3. Mijloace fixe, total	080	418,068,910	247,119,426
	din care:			
	3.1. clădiri	081	95,547,827	90,822,025
	3.2. construcții speciale	082	189,068,572	88,724,081
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	109,018,135	46,689,352
	3.4. mijloace de transport	084	22,732,782	19,375,201
	3.5. inventar și mobilier	085	1,687,621	1,499,474
	3.6. alte mijloace fixe	086	13,973	9,293
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	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	911,785,010	686,977,335
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1,350	1,350
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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	1,350	1,350

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	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	983,788,553	750,895,174
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	40,886,942	47,536,022
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	20,640	198,719
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	40,907,582	47,734,741
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	113,994,675	153,981,846
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	4,199,186	7,328,947
4. Creanțele ale personalului	330	2,243	59,879
5. Alte creanțe curente	340	20,280,214	17,699,565
6. Cheltuieli anticipate curente	350	612,646	432,065
7. Alte active circulante	360	1,700,301	1,724,518
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	140,789,265	181,226,820
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
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	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	46,298,757	19,847,167
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	227,995,604	248,808,728
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	1,211,784,157	999,703,902

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		611,915,200	611,915,200
2. Capital nevărsat	450		()	()
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		611,915,200	611,915,200
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510			
2. Rezerve statutare	520			
3. Alte rezerve	530			
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		0	0
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		x	(414,473)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		(433,173,641)	(411,785,888)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		x	14,646,108
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		x	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		(433,173,641)	(397,554,253)
V. Rezerve din reevaluare	600		187,157,074	165,769,321
VI. Alte elemente de capital propriu	610		74,788,444	15,262,015
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		440,687,077	395,392,283
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630			800,000
2. Împrumuturi pe termen lung	640			
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			
3. Datorii comerciale pe termen lung	650		684,621	
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			
7. Alte datorii pe termen lung	690		569,680,771	439,850,232
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		570,365,392	440,650,232

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710	65,517,480	7,200,000
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
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		
3. Datorii comerciale curente	730	37,891,396	38,228,224
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	10,917,573	14,378,040
6. Datorii față de personal	760	24,890,193	27,019,207
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	8,291,683	11,074,362
8. Datorii față de buget	780	4,534,894	9,435,523
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800	7,706,665	7,262,996
11. Alte datorii curente	810	14,000,900	22,278,832
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	173,750,784	136,877,184
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	26,980,904	26,784,203
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	26,980,904	26,784,203
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	1,211,784,157	999,703,902

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
I	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	833.772.900	942.467.909
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	833.761.603	942.456.704
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	11.297	11.205
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	593.808.591	758.279.491
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	593.808.591	758.279.491
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	239.964.309	184.188.418
Alte venituri din activitatea operațională	040	7.241.718	21.091.208
Cheltuieli de distribuie	050	73.985.649	88.959.080
Cheltuieli administrative	060	96.372.001	88.698.652
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	10.974.597	12.882.991
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	65.873.780	14.738.903
Venituri financiare, total	090	17.882.554	1.255.308
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	544.583	377.062
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	1.372.671	242.818
Cheltuieli financiare, total	100	60.388.342	1.016.708
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	4.462.176	423.542
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	1.039.890	593.166
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(42.505.788)	238.600
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	36.575	31.419.590
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	1.642.056	31.750.985
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	(1.605.481)	(331.395)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	(44.111.269)	(92.795)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	21.762.511	14.646.108
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	21.762.511	14.646.108

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2025 până la 31-Dec-2025

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	611,915,200			611,915,200
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	611,915,200	0	0	611,915,200
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	1,180,576	1,595,049	(414,473)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(433,173,641)	21,387,753		(411,785,888)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	14,646,108		14,646,108
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(433,173,641)	37,214,437	1,595,049	(397,554,253)
V.	Rezerve din reevaluare	170	187,157,074		21,387,753	165,769,321
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	74,788,444	459,536	59,985,965	15,262,015
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	440,687,077	37,673,973	82,968,767	395,392,283

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	867,131,030	966,999,197
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	370,532,362	528,196,907
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	370,893,894	376,813,382
Dobânzi plătite	040	8,936,539	423,542
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	6,125,276	8,164,267
Alte plăți	070	36,752,273	84,893,446
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	86,141,238	(15,163,813)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	33,633,648	19,747,303
Dobânzi încasate	110	544,583	376,976
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	(33,089,065)	(19,370,327)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	9,442,181	8,000,000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	55,780,680	
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(46,338,499)	8,000,000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	6,713,674	(26,534,140)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(112,255)	82,550
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	39,697,338	46,298,757
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	46,298,757	19,847,167