



RAPORT DE GESTIUNE
asupra situațiilor financiare anuale, încheiate la
31 decembrie 2025

Rezultatele prezentate în SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE întocmite la 31 decembrie 2025 reflectă eforturile depuse pentru îndeplinirea responsabilităților S.C. Apa Serv Valea Jiului S.A. Petroșani: operaționale, financiare și contractuale.

Situațiile financiare ale anului 2025 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu OMF nr. 2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

1. Active imobilizate

Evoluția imobilizărilor în exercițiul financiar 2025 este expusă în tabelul următor:

-lei-					
Nr. crt	Elemente imobilizate	Sold 31.12.2024	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2025
1.	Imobilizări necorporale	5.175.191	2.007	0	5.177.198
2.	Imobilizări corporale	325.256.990	9.006.990	767.032	333.496.948
	-Terenuri	35.937			35.937
	-Construcții	4.796.342	369.381	290.981	4.874.742
	-Instalații tehnice și mașini	25.417.435	557.124	132.507	26.842.052
	-Alte instalații, utilaje și mobilier	420.637	17.702	3.162	435.177
	-Imobilizări în curs și avansuri acordate	293.586.639	8.062.783	340.382	301.309.040
3.	Imobilizări financiare	35.854	20.475	19.122	37.207
	Total imobilizări	330.468.035	9.029.472	786.154	338.711.353

Creșterea immobilizărilor necorporale se datorează achiziționării a unui număr de 34 de bucăți licențe Microsoft Office Professional Plus 2024.

Creșterea immobilizărilor corporale reprezentând construcții se datorează punerii în funcțiune a 14 lucrări de extindere rețea de apă potabilă în orașele Petrla, Petroșani, Aninoasa, Vulcan, Lupeni și Uricani .

Creșterea immobilizărilor corporale reprezentând instalații tehnice și mașini se datorează achiziționării a unui sistem pentru determinarea consumului biochimic de oxigen, a două pompe Wilo și Sewatec a unei electropompe submersibile, 1 buc.generator diesel Stand, 1 buc.aparat de sudură.

Diminuarea immobilizărilor corporale se datorează scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe în baza Procesului verbal de scoatere din funcțiune a mijloacelor fixe nr.12.274/23.05.2025 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.31/27.05.2025.

Creșterea immobilizărilor corporale în curs de execuție se datorează derulării contractelor de lucrări în cadrul proiectului "Modernizare infrastructură de apă și apă uzată în județul Hunedoara (Valea Jiului) 2014-2020 (P.D.D)etapa II.

Diminuarea immobilizărilor corporale în curs de execuție și avansuri acordate se datorează punerii în funcțiune a 14 lucrări de extindere rețea de apă potabilă în orașele Petrla, Petroșani, Aninoasa, Vulcan, Lupeni și Uricani.

Amortizarea pentru deprecierea activelor s-a calculat conform prevederilor Legii nr.15/1994 republicată, a H.G. nr. 909/1997, modificată și completată prin O.G. nr. 54/1997 și prin H.G. nr. 568/2000; și H.G. nr. 2139/2004, prin metoda liniară.

În cheltuielile de exploatare ale anului 2025 s-a înregistrat o amortizare de 1.995.450 lei reprezentând deprecierea activelor imobilizate în acest exercițiu financiar.

Nr crt	Elemente imobilizate	Sold 31.12.2024	Amortizări în cursul anului 2025	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold 31.12.2025
1.	Imobilizări necorporale	4.894.044	40.456	0	4.934.500
2.	Imobilizări corporale	21.408.804	1.954.994	135.669	23.228.129
	-Constructii	1.692.424	431.089		2.123.513
	-Instalații tehnice și mașini	19.385.982	1.489.536	132.507	20.743.011
	-Alte, instalații, utilaje și mobilier	330.398	34.369	3.162	361.605
	TOTAL	26.302.848	1.995.450	135.669	28.162.629

2. Analiza stocurilor

La finele anului 2025 stocurile s-au cifrat la suma de 977.628 lei cu 66.895 lei mai puțin față de anul 2024, structura acestora fiind următoarea;

- materiale 634.004 lei
- obiecte de inventar 309.208 lei
- combustibili 31.165 lei
- piese de schimb 3.251 lei

Din suma de 309.208 lei reprezentând valoarea obiectelor de inventar aflate în depozit, 281.971 lei reprezintă valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar (contoare DN 15,20,32,40,50,100) achiziționate în baza contractelor de lucrări CL 04, CL10, CL11 Reabilitarea rețelilor de apă și canalizare Petrila, Vulcan, Uricani.

Conform Procesului verbal privind rezultatele inventarierii generale a patrimoniului pe anul 2025 nr.26.784/10.12.2025, comparativ cu anul 2024, valoarea materialelor fără mișcare au crescut cu 7,01% iar, valoarea materialelor cu mișcare lentă a scăzut cu 62,59%.

3. Analiza creanțelor

Valoarea totală a creanțelor la data de 31 decembrie 2025 este în sumă de 22.113.255 lei cu următoarea structură:

- facturi emise și neîncasate 16.012.747 lei
 - cont 411, din care:
 - populație 11.772.386 lei
 - agenți economici 4.240.361 lei
- alte creanțe (facturi de întocmit, ajustări pentru deprecierea creanțelor, subvenții ptr investiții, debitori diverși) 6.100.507 lei

Creanțele aferente populației sunt structurate astfel:

- Asociații de proprietari 6.465.743 lei, respectiv 40,38% din totalul facturilor emise și neîncasate;
- Abonați casnici aflați la încasare directă 5.306.647 lei, respectiv 33,14% din totalul facturilor emise și neîncasate.

Față de luna decembrie a anului 2024, soldul creanțelor reprezentând facturi emise și neîncasate a crescut cu 926.996 lei, astfel:

- Soldul Asociațiilor de proprietari a crescut cu 427.488 lei.
- Soldul abonaților casnici aflați la încasare directă a crescut cu 246.706 lei.
- Soldul agenților economici a crescut cu 252.802 lei.

În anul 2025 gradul de încasare pe categorii de utilizatori se prezintă astfel: grad de încasare agenți economici 97,16%, grad de încasare Asociații de proprietari 80,68%, grad de încasare abonați casnici aflați la încasare directă 99,27%.

4. Situația datoriilor

Datoriile curente ale societății la data de 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 4.714.760 lei, cu următoarea componență:

• Furnizori	1.478.455 lei
• datorii la bugetul consolidat al statului cu scadență în luna ianuarie 2026	1.083.033 lei
• alte datorii	2.153.272 lei

5. Conturile de capital și rezerve

a) Capitalul social al societății este în sumă de 2.375.590 lei.

b) Rezervele sunt în sumă de 9.170.646 lei, reprezentând rezerve legale și alte rezerve constituite conform prevederilor legale.

6. Contul de profit și pierderi

În exercițiul financiar al anului 2025, S.C. Apa Serv Valea Jiului S.A. Petroșani a realizat din activitățile de bază și auxiliare următoarele rezultate:

1. VENITURI TOTALE	45.502.950 lei
2. CHELTUIELI TOTALE	43.733.042 lei
3. PROFIT NET	1.368.579 lei

În structură, contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

a) activitatea de exploatare:

- venituri din exploatare	45.314.484 lei
- cheltuieli de exploatare	43.698.153 lei
- profitul din exploatare	1.616.331 lei

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Apa Serv Valea Jiului S.A. Petroșani în anul 2025 este în valoare de 41.240.014 lei cu 5.838.985 lei mai mare față de anul 2024. Creșterea cifrei de afaceri se datorează majorării prețului/tarifului la serviciile de apă și canalizare începând cu data de 01 iulie 2025.

Veniturile din exploatare sunt în valoare de 45.314.484 lei, cu 7.326.428 lei mai mari față de anul 2024.

Veniturile din vânzarea producției, așa cum sunt înscrise în Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2025 – sunt compuse din:

- venituri din activitatea de bază (96,97% din cifra de afaceri)	39.987.324 lei
- venituri din activități diverse (2,98% din cifra de afaceri)	1.234.917 lei
- venituri din chirii (0,05% din cifra de afaceri)	17.773 lei

Cheltuielile de exploatare în valoare de 43.698.153 lei sunt cu 6.123.861 lei mai mari față de anul 2024 datorită:

- creșterii cheltuielilor cu materialele cu 81.903 lei față de anul 2024;

- creșterii cheltuielilor cu utilitățile (energia și gazele naturale) cu 142.295 lei față de anul 2024;

- creșterea cheltuielilor cu personalul cu 2.858.572 lei față de anul 2024;

- creșterea cheltuielilor cu prestațiile externe cu 656.003 lei față de anul 2024;

- creșterea cheltuielilor cu redevențele cu 1.387.238 lei față de anul 2024, datorită faptului că a crescut redevența la contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare.

- creșterii cheltuielilor cu impozitele și taxele cu 674.485 lei față de anul 2024 prin introducerea în anul 2025 a impozitului pe construcții;

b) activitatea financiară:

- venituri financiare 188.466 lei
- cheltuieli financiare 34.889 lei
- profit 153.577 lei

Veniturile financiare sunt cu 52.941 lei mai mari decât cele înregistrate în anul 2024.

Cheltuielile financiare sunt cu 23.805 lei mai mari față decât cele înregistrate în anul 2024.

S.C. Apa Serv Valea Jiului S.A. Petroșani a încheiat exercițiul financiar al anului 2025 cu un profit net în valoare de 1.368.579 lei.

În conformitate cu prevederile O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome art. 1 alin. 1 lit. c, e și g, propunem ca repartizarea profitului să se facă pentru:

- 1.368.579 lei alte rezerve care constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende.

7. Respectarea dispozițiilor legale cu privire la:

a) Inventarierea anuală a patrimoniului a fost organizată potrivit Legii nr. 82/1991 republicată și a Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii. În baza Deciziei nr. 169 din 13 octombrie 2025 în perioada 31.10.2025 – 30.01.2026 a fost efectuată inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

b) Organizarea și conducerea evidenței contabile

Evidența contabilă a fost organizată în compartimente distincte, conform prevederilor Legii nr. 82/1991 republicată.

- Contabilitatea mijloacelor fixe s-a ținut pe categorii (în funcție de clasificarea acestora aprobată prin H.G.2139/2004, cât și pe fiecare mijloc fix.
- Contabilitatea materialelor, obiectelor de inventar și ambalajelor s-a organizat pe gestiuni.
- Contabilitatea creanțelor și datoriilor se conduce sintetic și analitic pe fiecare persoană fizică sau juridică în parte.
- Veniturile și cheltuielile sunt evidențiate în contabilitate în funcție de natura acestora

c) Organizarea și funcționarea Controlului financiar de gestiune s-a făcut potrivit prevederilor O.G. nr.94/2011 actualizată, privind organizarea și funcționarea inspecției economico – financiare și a H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar de gestiune, acesta funcționând în cadrul unui compartiment distinct.

d) Organizarea și funcționarea controlul financiar preventiv propriu este organizat potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 republicată, privind auditul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu dispozițiile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea CFP și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activități de CFP propriu, republicat.

Au fost supuse operațiunii de Control financiar preventiv documentele ce cuprind operațiuni ce se referă la drepturile și obligațiile patrimoniale ale societății, în faza de angajare și plată, în raporturile cu alte persoane fizice și juridice.

În exercițiul financiar 2025 nu s-a constatat existența refuzului la viza de Control financiar preventiv.

e) Organizarea și funcționarea auditului intern - începând cu data de 01.07.2014 activitatea de audit intern a fost preluată de compartimentul de Audit Intern al Consiliului Județean Hunedoara.

f) Organizarea și funcționarea sistemului de control intern managerial din cadrul SC Apa Serv Valea Jiului SA

Sistemul de control intern managerial din cadrul SC Apa Serv Valea Jiului SA reprezintă ansamblul de măsuri, metode și proceduri întreprinse la nivelul fiecărei structuri organizatorice din cadrul SC Apa Serv Valea Jiului SA, instituite în scopul realizării obiectivelor la un nivel calitativ corespunzător și îndeplinirii cu regularitate, în mod economic, eficace și eficient a politicilor adoptate. Organizarea și funcționarea sistemului de control intern/managerial s-a făcut respectându-se prevederile Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

g) Auditul statutar al situațiilor financiare anuale.

Auditul statutar al situațiilor financiare anuale este asigurat de societatea Casa de Audit Corvinia SRL filiala București în baza contractului nr. 280/C/24.08.2022.

Conform prevederilor Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.4/23.02.2022 a fost aprobată completarea Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație prin numirea auditorului financiar selectat Cabinetul Individual de Insolvență/Birou Expert Contabil Radu Mircea Laurențiu.

Exercitarea activității profesionale de Auditor financiar în calitate de membru în Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație se desfășoară în baza contractului încheiat nr. 101/C/01.03.2022.

8. Întocmirea situațiilor financiare anuale

Evidența contabilă a societății, organizată în cadrul serviciului Financiar - Contabilitate, a permis să se înregistreze corect și la zi datele din documentele justificative și din evidența tehnic-operativă a secțiilor, sectoarelor și a compartimentelor funcționale.

S-au respectat principiile, regulile și metodele prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare, iar înregistrarea în evidențele contabile se face cu ajutorul tehnicii de calcul, respectându-se normele cu privire la răspunderea prelucrării cu exactitate a informațiilor.

Întocmirea situațiilor financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2025 s-a făcut respectând prevederile normelor metodologice și asigurând corespondența între posturile de bilanț și datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale, pe baza inventarierii.

Bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele la acesta dau o imagine fidelă a situației financiare a societății la 31 decembrie 2025.

**DIRECTOR
IONICĂ CRISTIAN**



**ȘEF DEPARTAMENT ECONOMIC
FORTUNA ELENA**