„03" aprilie 2026
Data primirii

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

BIROUL NAȚIONAL PENTRU STATISTICĂ
03. APR. 2026
MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea APA-CANAL CHISINAU SA
(Denumirea completă)

Cod CUIIO: 3 3 9 9 6 9 8

Cod IDNO: 1 0 0 2 6 0 0 0 1 5 8 7 6

Sediul: MD 2005 mun.CHISINAU sect.RÎȘCANI
Cod poștal — Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM: 0 1 5 0

str.ALBISOARA 38
strada, nr, bl.

Activitatea principală captarea, tratarea si distributia apei

Cod CAEM-2: E 3 6 0 0

Forma de proprietate proprietate municipală

13

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SOCIETATE PE ACTIUNI

Cod CFOJ: 5 0 0

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022256911 WEB acc.md

e-mail acc@acc.md

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

Tel. 022256911

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

REPUBLICA MOLDOVA, mun. CHIȘINĂU, APA - CANAL CHIȘINĂU S.A. IDNO 1002600018876

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general interimar DIANA TACU

Director economic adjunct SVETLANA ZAPȘA

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

ex. Cretu Tatiana

Anexa 1

BILANȚUL

la 31.12.2025

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul 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: 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	**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.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	**CAPITAL PROPRIU**			
	I. Capital social şi 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 şi 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. Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	550	x	(414,473)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	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 obligaţiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	684,621	
	4. Datorii faţă de părţile 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/clienților	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
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	833,772,900	942,467,909
din care: venituri din vînzarea 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 vînzări	016		
Costul vînzărilor, total	020	593,808,591	758,279,491
din care valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	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 vînzărilor	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 distribuire	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 dobînzi:	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 dobînzile	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 **pînă la** 31-Dec-2025

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
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**

Anexa 6

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 vînzări	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
Dobînzi 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 vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	33,633,648	19,747,303
Dobînzi 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**

Analiza pentru perioada 2022–2025

Informația	2022	2023	2024	2025
Nr. mediu scriptic de angajați, unități	1.639,6	1.562,8	1.541,6	1.536,2
Venitul reglementat și alte venituri din vânzări (echivalent al bugetului anual)[1], mii lei	698.643,6	858.569,9	833.772,9	942.467,9
Profitul anual, mii lei	-163.709,7	28.823,7	21.762,5	14.646,1
Salariul mediu lunar pe întreprindere, lei/lună/persoană	13.316	14.134	17.194	18.105
Salariul mediu lunar pentru lucrători, lei/lună/persoană	11.490	12.489	15.426	16.170
Salariul mediu lunar pentru specialiști, lei/lună/persoană	16.505	16.978	20.275	21.401

Note:

[1]S.A. „Apă-Canal Chișinău" este societate comercială, nu este autoritate publică și nu are un buget public. Totodată, entitatea S.A. „Ap Chișinău" este operator al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare în conformitate cu Legea 303/2013, cuia i-a fost dele către o serie de unitățile administrati teritoriale, aceasta fiind și aria de operare.
Pe durata deținerii a trei centrale termice în două microsectoare ale mun. Chișinău și în or. Codru, entitatea deține și licența eliberată d producerea și furnizarea energiei termice.
Atât serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, cât și producerea și furnizarea energiei termice sunt reglementate de stat, ia tarifelor dictează nivelul veniturilor. Respectiv, se poate considera că veniturile din vânzări constituie bugetul entității.
Au fost indicate veniturile efective din vânzări conform situațiilor financiare.