

# **RAPORTUL DE ACTIVITATE SA APĂ CANAL CAHUL PENTRU ANUL 2023**

## **1. Date generale și activitățile desfășurate.**

**1.1.** Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1002603000859

Data înregistrării 10.10.2001, seria MD număr 0017567 cu reînregistrare ulterioară în S.A Apa Canal Cahul la data de 14.04.2017.

**1.2.** Capitalul social a fost înregistrat la 19.08.2019 și constituie 7 100 000 lei, cu modificările ulterioare aprobate prin decizia Consiliului municipal Cahul nr.4/3(27/2) din 16 iunie 2023 ce constituie 9 100 000lei.

Activitatea de bază desfășurată de către S.A. “Apă-Canal Cahul”, conform Statului întreprinderii, sunt prestarea serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, în mun. Cahul - s. Roșu; s. Crihana Veche; s. Manta; s. Pașcani; s. Lebedenco; s. Pelinei; s. Ursoaia; s. Alexandru-Ioan Cuza și s. Tătărești.

Adițional, mai sunt prestate și alte servicii, secundare, cum ar fi branșare /debranșare de la rețeaua de alimentare cu apă, racordarea /decontarea de la rețeaua de canalizare, eliberarea condițiilor tehnice, transportul apei cu autocisterne și a apelor cu autovidanje, spălarea hidrodinamică a rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare.

La finele anului 2023 numărul de salariați a constituit 172 de persoane:

- personal administrativ – 23 persoane;
- personal încadrat în procesul de captare, tratare și distribuția apei – 47 persoane;
- personal încadrat în procesul de colectare și epurarea apelor uzate – 34 persoane;
- personal de deservire - 41 persoane;
- personal de evidență și control – 27 persoane.

Salariul mediu lunar a unui salariat fiind 9150,11 lei.

## **2. Performanța financiară a întreprinderii.**

### *2.1. Rezultatul financiar din activitatea desfășurată*

În anul 2023, S.A. “Apă-Canal Cahul” a înregistrat un rezultat financiar pozitiv în valoare totală de 4191,6 mii lei, inclusiv (-219,9) mii lei pierdere din activitatea operațională. Rezultatul profitului financiar pentru anul 2023 în mare parte a fost influențat de veniturile aferente diferențelor de curs valutar la data raportării. În anul precedent sa înregistrat pierdere în valoare totală de (-25888,1) mii lei, inclusiv (-828,1) mii lei din activitatea operațională.

### *2.2. Veniturile obținute în ansamblu pe întreprindere*

În anul 2023 întreprinderea a înregistrat venituri totale în sumă de 41689,0 mii lei. Veniturile au crescut comparativ cu anul 2022 în total cu 10323,0 mii lei, inclusiv cu 5086,6 mii lei au sporit veniturile din activitatea operațională și cu 5236,4 mii lei veniturile din diferențe de curs valutar. Respectiv, adică fără a ține cont de venituri din operațiuni cu active imobilizate,

sanctiuni, granturi și subvenții, active primite cu titlu gratuit și diferențele de curs, veniturile totale au constituit 36088,7 mii lei, acestea fiind în creștere cu 5404,3 mii lei sau cu 18 % comparativ cu anul precedent.

*Tab.1 Situație comparativă a veniturilor pentru anii 2022 și 2023, mii lei.*

	2022	2023	Structura 2023	Abateri	
				abs	%
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>31366,0</b>	<b>41689,0</b>	<b>100%</b>	<b>10323,0</b>	<b>33%</b>
<b>Venituri din activitatea operațională</b>	<b>31365,9</b>	<b>36452,5</b>	<b>87%</b>	<b>5086,6</b>	<b>16%</b>
<b>Venituri din vânzări</b>	<b>29699,6</b>	<b>36040,3</b>	<b>86%</b>	<b>6340,8</b>	<b>21%</b>
Venituri din prestarea serviciilor de alimentare cu apă	20002,3	23700,5	57%	3698,2	18%
Venituri din prestarea serviciilor de evacuare și epurare a apelor uzate	8101,2	10259,2	25%	2158,0	27%
Venituri din vânzarea mărfurilor	293,7	219,5	1%	-74,2	-25%
Venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	0,8	3,0	0%	2,3	300%
Venituri din servicii prestate persoane fizice	313,7	166,6	0%	-147,1	-47%
Venituri din servicii prestate persoane juridice	987,9	1691,5	4%	703,6	71%
<b>Alte venituri din activitatea operațională</b>	<b>1666,3</b>	<b>412,2</b>	<b>1%</b>	<b>-1254,2</b>	<b>-75%</b>
Venituri din sancțiuni	77,9	106,0	64%	28,1	36%
Venituri din plusurile de active imobilizate și circulante constatate la inventariere	140,6	0,0	0%	-140,6	-100%
Venituri din active imobilizate și circulante intrate cu titlu gratuit	463,0	257,8	63%	-205,2	-44%
Alte venituri operaționale	984,8	48,3	12%	-936,5	-95%
<b>Venituri financiare</b>	<b>0,1</b>	<b>5236,4</b>	<b>13%</b>	<b>5236,4</b>	
Venituri din diferențe de curs valutar	0,1	5236,4	13%	5236,4	
Informativ: Veniturile totale în condiții comparabile, fără a ține cont de venituri din operațiuni cu active imobilizate, sancțiuni, granturi și subvenții, active primite cu titlu gratuit și diferențele de curs	30684,4	36088,7	87%	5404,3	18%

Veniturile din vânzări au constituit 36040,3 mii lei, înregistrând o creștere de 6340,8 mii lei sau 21%, ca urmare a scumpirii serviciilor de alimentare cu apă și a serviciilor de evacuare și epurare a apelor uzate în luna august anul 2023.

În special, veniturile din activitatea de alimentare cu apă, care constituie 57% din total venituri sau 66% din venituri din vânzări s-au majorat cu 3698,2 mii lei sau cu 18%, față de anul precedent. Totodată, veniturile din prestarea serviciilor de evacuare și epurare a apelor uzate, care constituie 25% din total venituri sau 28% din venituri din vânzări au crescut cu 2158,0 mii lei sau cu 27% față de anul precedent.

### 2.3. Cheltuielile suportate în ansamblu pe întreprindere

În anul 2023 întreprinderea a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 37497.30 mii lei, fiind cu 19757.3 mii lei sau cu 35,5% mai puțin comparativ cu anul 2022.

Cheltuielile operaționale au constituit 36672,4 mii lei, acestea înregistrând o creștere de 4477,8 mii lei (13,9%) față de anul trecut. În special sau majorat cheltuielile privind remunerarea angajaților cu 3377,0 mii lei (50,4%), inclusiv contribuțiile de asigurare obligatorii au sporit cu 812,7 mii lei (12%), ca urmare a creșterii salariului minim pe economie de la 3500lei/lună la 4000lei/lună.

Creșterea cheltuielilor a fost atenuată parțial de diminuarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor cu 1969,4 mii lei (72,8%) în urma transmiterii imobilizărilor de către S. A. "Apă-Canal Cahul" la balanța Primăriei mun. Cahul, precum și prin diminuarea consumurilor și cheltuielilor materiale cu 415, 4 mii lei (28,2%).

*Tab. 2 Situație comparativă a cheltuielilor pentru anii 2022 și 2023, mii lei.*

	2022	2023	Structura 2023	Abateri	
				abs	%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>57254,7</b>	<b>37497,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>-19757,3</b>	<b>-34,5%</b>
<b>Cheltuieli operaționale</b>	<b>32194,7</b>	<b>36672,4</b>	<b>97,8%</b>	<b>4477,8</b>	<b>13,9%</b>
<b>Cheltuieli cu active imobilizate</b>	<b>19817,1</b>	<b>15,8</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19801,3</b>	<b>-99,9%</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>					
<i>inclusiv:</i>	<b>5242,9</b>	<b>809,1</b>	<b>2,2%</b>	<b>-4433,8</b>	<b>-84,6%</b>
<i>cheltuieli din diferențe de curs valutar</i>	4367,1	8,7	0,02%	-4358,3	-99,8%
<i>dobânzi pentru credite și împrumuturi</i>	875,8	789,3	2,15%	-86,5	-9,9%
<i>alte chelt. financiare</i>	0,0	11,0	0,03%	11,0	
				0,0	
<b>CHELTUIELI OPERAȚIONALE</b>	<b>32194,7</b>	<b>36672,4</b>	<b>98,4%</b>	<b>4477,8</b>	<b>13,9%</b>
cheltuieli cu personalul	18709,9	22899,6	<b>62,4%</b>	4189,7	<b>22,4%</b>
<i>incl salarii și remunerări</i>	<i>15118,5</i>	<i>18495,5</i>	<i>50,4%</i>	<i>3377,0</i>	
<i>asigurări obligatorii de stat</i>	<i>3591,4</i>	<i>4404,1</i>	<i>12,0%</i>	<i>812,7</i>	
energia electrică procurată	5079,6	5123,4	<b>14,0%</b>	43,7	<b>0,9%</b>
amortizarea imobilizărilor	2704,7	735,3	<b>2,0%</b>	-1969,4	<b>-72,8%</b>
materiale diverse incl OMVSD	1470,6	1055,2	<b>2,9%</b>	-415,4	<b>-28,2%</b>
produse petroliere	661,6	694,8	<b>1,9%</b>	33,2	<b>5,0%</b>
taxa pentru apă	425,4	406,0	<b>1,1%</b>	-19,4	<b>-4,6%</b>
comisioane p/u intermediere la facturare și incasare	92,3	64,0	<b>0,2%</b>	-28,3	<b>-30,7%</b>
impozite și taxe, fără taxa p/u apă	143,8	130,8	<b>0,4%</b>	-13,0	<b>-9,1%</b>
amenzi, penalități, despăgubiri	5,8	181,8	<b>0,5%</b>	176,0	
servicii telecomunicații	68,3	112,0	<b>0,3%</b>	43,8	<b>64,1%</b>
deservirea, perfecționarea program. 1C	27,6	49,3	<b>0,1%</b>	21,7	<b>78,6%</b>
cheltuieli de întreținere și reparație a fondurilor fixe	46,9	280,7	<b>0,8%</b>	233,9	
Mentenanța sistemului SCADA	50,4	31,2	<b>0,1%</b>	-19,2	<b>-38,1%</b>
servicii transport	103,0	47,0	<b>0,1%</b>	-56,0	<b>-54,4%</b>
servicii asistență juridică și consultație	20,0	66,5	<b>0,2%</b>	46,5	
alte cheltuieli	2584,8	4794,8	<b>13,1%</b>	2210,0	<b>85,5%</b>

#### 2.4. Situația fluxului de numerar

În anul 2023 au fost înregistrate încasări în sumă totală de 39926,82 mii lei, din care cota de 67,9% reprezintă încasările din vânzări în sumă de 27119,25 mii lei, cota de 1,3% constituie încasările sub forma de credite și împrumuturi în sumă de 500,00 mii lei, încasările din operațiuni de capital constituie suma de 2000,00 mii lei (5,0%), cota încasărilor din activitatea de investiții este de 4,0% în sumă de 1600,00 mii lei și 21,8% - alte încasări până la 8707,57 mii lei.

Încasările totale s-au majorat față de anul precedent cu 7042,96 mii lei (cu 21,4%) din care:

- încasările din vânzări, inclusiv alte încasări din activitatea operațională cu 4037,46 mii lei, cota de 12,7%;
- 2000,00 mii lei - majorarea capitalului statutar efectuat din aportul Consiliului municipal Cahul, în calitate de acționar unic conform Decizia din 16.06.2023 nr. 4/3(27/3);
- 500,00 mii lei - acordarea creditului conform contract de împrumut nr. 1 din 10.02.2023, Decizia nr 1.11 24.11 din 09.02.2023;
- 1600,00 mii lei subsidii acordate autorităților pentru procurarea materialelor necesare în scopul executării lucrărilor la rețelele de apeduct și canalizare conform Deciziei Consiliului municipal Cahul nr.1/11(24/11) din 09.02.2023 și Decizia Consiliului municipal Cahul nr.2/6(25/6) din 06.04.2023.

Plățile totale au constituit 39375,77 mii lei, din care:

- 54,0% (21273,61 mii lei) constituie plățile către angajați;
- 31,5% (12410,38 mii lei) le revine plăților pentru active și servicii procurate;
- 7,3 % (2884,27 mii lei) sunt plăți aferente creditelor și împrumuturilor;
- 6,2 % (2454,61 mii lei) includ alte plăți din activitatea operațională (amenzi, penalități);
- 0,9% (352,89 mii lei) – plăți aferente intrărilor de active imobilizate.

*Tab. 3 Situație comparativă a situației fluxului de numerar pentru anii 2022 și 2023, mii lei.*

Specificare	2022	2023	Structura 2023	Devieri 2023 - 2022	
				abs.	%
Soldul mijloacelor bănești la începutul anului	750,67	373,65		-377,02	-50,2%
<b>ÎNCASĂRI</b>	<b>32883,86</b>	<b>39926,82</b>	<b>100,0%</b>	<b>7042,96</b>	<b>21,4%</b>
Încasări din vânzări	25663,95	27119,25	67,9%	1455,30	5,7%
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	0,00	500,00	1,3%	500,00	
Încasări din operațiuni de capital	0,00	2000,00	5,0%	2000,00	
Alte încasări din activitatea de investiții	1094,50	1600,00	4,0%	505,50	46,2%
Alte încasări din activitatea operațională (MPAY, refacturare en. electrică ș.a)	6125,41	8707,57	21,8%	2582,16	42,2%
<b>PLĂȚI</b>	<b>33260,89</b>	<b>39375,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>6019,74</b>	<b>18,1%</b>
Rambursarea creditelor	1577,49	2884,27	7,3%	1306,78	82,8%
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	257,76	352,89	0,9%	95,13	36,9%
Plăți în cadrul activității operaționale	31425,64	36138,60	91,8%	4712,97	15,0%
- plăți pentru stocuri și servicii procurate	11275,08	12410,38	31,5%	1135,30	10,1%
- plăți către angajați	17061,77	21273,61	54,0%	4211,84	24,7%
- alte plăți în cadrul activității operaționale	3088,79	2454,61	6,2%	-634,18	-20,5%
<b>FLUX NET DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>-377,03</b>	<b>551,05</b>		<b>928,08</b>	<b>-246,2%</b>
Soldul mijloacelor bănești la finele perioadei de gestiune	373,65	924,70		551,05	147,5%

În anul 2023 fluxul net de numerar total a fost pozitiv în sumă de 551,05 mii lei, în creștere cu 928,08 mii lei, comparativ cu fluxul negativ în sumă de 377,03 mii lei aferent anului 2022.

Ca urmare, soldul mijloacelor bănești sa majorat de la 373,65 mii lei la începutul anului la 924,7 mii lei la finele anului 2023

#### 2.5. Nivelul achitărilor și soldul creanțelor pentru serviciile prestate

Cea mai mare parte a încasărilor reprezintă încasări din prestarea serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, în anul 2023 au constituit 34664.2 mii lei, fiind în creștere cu 4493.3 mii lei față de anul 2022. Însă rata de colectare a plăților pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru anul 2023 a constituit în medie 98,3% din totalul facturat, fiind cu 2,8% mai puțin comparativ cu anul 2022, când rata de colectare a constituit 101,1%.

Cel mai înalt nivel al achitărilor a fost înregistrat de categoria consumatorilor noncasnici, în total de 101,9%. Consumatorii casnici au asigurat un nivel de achitări de 94,7%.

*Tab. 4 Nivelul achitărilor și soldul datoriilor pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare prestate de către ACC.*

Specificare		2022	2023	Devieri 2023-2022	
				abs	%
<b><u>VOLUME DE SERVICII FURNIZATE</u></b>					
<b>Volumul serviciilor de alimentare cu apă</b>	<b>mii m3</b>	<b>1316,5</b>	<b>1351,8</b>	<b>35,2</b>	<b>2,7%</b>
- consumatori casnici	mii m3	1098,8	1119,0	20,2	1,8%
- consumatori noncasnici	mii m3	217,8	232,8	15,0	6,9%
<b>Volumul serviciilor de canalizare</b>	<b>mii m3</b>	<b>834,7</b>	<b>871,2</b>	<b>36,5</b>	<b>4,4%</b>
- consumatori casnici	mii m3	557,1	574,1	17,1	3,1%
- consumatori noncasnici	mii m3	277,7	297,1	19,4	7,0%
<b><u>VENITURI DIN SERVICII APEDUCT-CANALIZARE</u></b>					
<b>Venituri din serviciile de alimentare cu apă și de canalizare</b>	<b>mii lei</b>	<b>28774,8</b>	<b>34691,9</b>	<b>5917,1</b>	<b>20,6%</b>
- consumatori casnici	mii lei	19345,3	24432,6	5087,4	26,3%
- consumatori noncasnici	mii lei	9429,5	10259,3	829,8	8,8%
<b>Valoarea serviciilor de AC facturate, incl. TVA</b>	<b>mii lei</b>	<b>29834,5</b>	<b>35754,1</b>	<b>5919,7</b>	<b>19,8%</b>
- consumatori casnici	mii lei	19345,3	24432,6	5087,4	26,3%
- instituții bugetare	mii lei	3173,6	3219,1	45,5	1,4%
- alți consumatori noncasnici	mii lei	7315,6	8102,4	786,8	10,8%
<b><u>ACHITĂRI PENTRU SERVICIILE DE ALIMENTARE APĂ CU APĂ CANALIZARE</u></b>					
<b>Suma achitărilor pentru serviciile de apă și de canalizare</b>		<b>30171,0</b>	<b>34664,2</b>	<b>4493,3</b>	<b>14,9%</b>
- consumatori casnici	mii lei	19567,9	23126,4	<b>3558,5</b>	<b>18,2%</b>
- consumatori noncasnici	mii lei	10603,1	11537,8	<b>934,8</b>	<b>8,8%</b>
<b>Rata de colectare a plăților</b>	<b>%</b>	<b>101,1%</b>	<b>98,3%</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-2,8%</b>
- consumatori casnici	%	101,2%	94,7%	<b>-6,5%</b>	<b>-6,4%</b>
- consumatori noncasnici	%	101,1%	101,9%	<b>0,8%</b>	<b>0,8%</b>

## 2.6. Balanța apei și apelor uzate.

În anul 2023, volumul total al apei extrase din sursele de apă sa diminuat comparative cu anul precedent cu 48,4 mii m<sup>3</sup> sau cu 1,8% constituind 2583,7 mii m<sup>3</sup>. Cota de 52,3% din volumul captat constituie volum comercializat și 47,7% reprezintă consum tehnologic și pierderi de apă. În anul 2022 cota volumului comercializat a constituit 50% și cota volumului consumului tehnologic și pierderilor de apă 50%.

Volumul serviciilor de alimentare cu apă a constituit 1351,8 mii m<sup>3</sup>, fiind cu 1,8% sub nivelul înregistrat în anul 2022. Volumul mediu al apei livrate în anul de gestiune a constituit 112,65 mii m<sup>3</sup>/lună (109,7 mii m<sup>3</sup>/lună în anul 2022).

Volumul consumului tehnologic și al pierderilor de apă sa redus cu 6,3% de la 1315,4 mii m<sup>3</sup> la 1231,9 mii m<sup>3</sup> constituind 47,7% din volumul total captat din sursele de apă, comparativ cu 50% cota în anul 2022.

Volumul apelor uzate recepționate în anul 2023 a constituit 871,2 mii m<sup>3</sup>, înregistrând o creștere semnificativă de 4,4% față de nivelul din anul 2022. În medie acestea au constituit 72,6 mii m<sup>3</sup>/lună (69,6 mii m<sup>3</sup>/lună în anul 2022).

Volumul total al apelor uzate epurate de către întreprindere, inclusiv apele uzate recepționate de la consumatori, cele evacuate de către întreprindere în procesul tehnologic, precum și apele uzate pluviale, a constituit 969,8 mii m<sup>3</sup>, fiind cu 0,5 mii m<sup>3</sup> sau cu 0,1% în creștere comparative cu cel epurat în anul 2022.

Indicatori	UM	2022	2023	Structura	Devieri	
					abs.	%
<b>Balanța apei la prestarea serviciului de alimentare cu apă</b>						
Volumul apei captate (extrase)	mii m <sup>3</sup>	2632,1	2583,7	100,00%	-48,39	-1,8%
Volumul apei furnizate clienților	mii m <sup>3</sup>	1316,5	1351,8	52,3%	35,23	2,7%
Volumul consumului tehnologic și pierderilor de apă	mii m <sup>3</sup>	1315,4	1231,9	47,7%	-83,52	-6,3%
<b>Apele uzate</b>						
Volumul apelor uzate recepționate de la consumator	mii m <sup>3</sup>	834,7	871,2		36,51	4,4%
Volumul apelor uzate epurate	mii m <sup>3</sup>	969,3	969,8		0,52	0,1%

## 2.7. Indicatori de rentabilitate și lichiditate.

Rentabilitatea vânzărilor depinde în mare măsură de profitul întreprinderii, ca rezultat al majorării acestuia în anul 2023 rentabilitatea vânzărilor a constituit 21,3%, înregistrând o creștere cu 4,8% față de perioada de gestiune precedentă. Respectiv, în anul 2023, la un leu venit din vânzări întreprinderea a generat 21,3 bani profit, comparativ cu 16,5 bani profit generat la un leu venit din vânzări în anul 2022.

Rentabilitatea netă reprezintă eficiența generală a activității, care denotă mărimea profitului net la un leu venit din vânzări. În anul 2023 indicatorul este pozitiv în cuantum de 11,6%, acesta fiind în creștere cu 98,8% față de nivelul înregistrat în anul precedent. Acest nivel denotă generarea unui profit net de 11,6 bani la un leu venit din vânzări.

Rentabilitatea activelor întreprinderii măsoară eficiența utilizării, din punct de vedere al profitului obținut. În anul 2023 aceasta a constituit 22,6%, cu 118,1% în creștere față de nivelul înregistrat în perioada de gestiune precedent (-95,5%). Astfel, de la fiecare leu al mijloacelor investite în circuitul întreprinderii aceasta obține 22,6 bani profit.

*Tab. 5 Situație comparativă a indicatorilor de rentabilitate pentru anii 2022 și 2023, mii lei.*

Indicatori	Rd.	Anii de gestine		Abaterea	
		2022	2023	absolută,+/-	%
Venitul din vânzări,lei	1	29699,5	36040,3	6340,8	21,3%
Costul vânzărilor,lei	2	24793,2	28367,0	3573,8	14,4%
Profitul brut, lei	3	4906,4	7673,4	2767,0	56,4%
Profitul net,lei	5	-25888,1	4191,6	30079,7	-116,2%
Valoarea medie a activelor,lei	6	27108,3	18539,5	-8568,9	-31,6%
Valoarea medie a capitalului propriu,lei	7	-13175,3	-43728,9	-30553,6	231,9%
Rentabilitatea vânzărilor (rd.3/rd.1*100)%	9	16,5%	21,3%	4,8%	28,9%
Rentabilitatea a activelor (rd.4/rd.6*100)%	10	-95,5%	22,6%	118,1%	-123,7%
Rentabilitatea netă (profit net/venituri din vânzări)	13	-87,2%	11,6%	98,8%	-113,3%

Lichiditatea curentă reprezintă comparația activelor curente cu datoriile curente, arată dacă întreprinderea dispune de active curente suficiente pentru achitarea datoriilor pe termen scurt în sumă deplină. Mărimea optimă a acestui coeficient se consideră intervalul 1 – 2,5. Pentru anul 2023 mărimea coeficientului analizat este de 0,9 și rămâne sub intervalul optim recomandat. Valoarea tuturor activelor pe termen scurt acoperă 90% din valoarea datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea intermediară reflectă cota datoriilor curente care întreprinderea este capabilă să achite prin mobilizarea mijloacelor bănești, investițiilor financiare curente și creanțe curente. Mărimea optimă a acestui coeficient se consideră intervalul 0,7 – 1. La data bilanțului în anul 2023 mărimea coeficientului este de 0,7, ceea ce indică faptul că din creanțele și disponibilitățile bănești deținute de operator se poate acoperi 70% din valoarea datoriilor curente.

Lichiditatea absolută caracterizează cota datoriilor curente care întreprinderea este capabilă să achite imediat utilizând numai mijloacele bănești disponibile la moment. Mărimea optimă a acestui coeficient se consideră intervalul 0,05 – 0,25. La data bilanțului în anul 2023 mărimea coeficientului analizat este de 0,1. Prin urmare se poate spune că întreprinderea dispune de mijloace bănești doar pentru acoperirea a 10% din datoriile curente.

Tab.6 Situație comparativă a indicatorilor de lichiditate pentru anii 2022 și 2023, mii lei.

		2022	2023	Abaterea	
				abs	%
1. Active curente	mii lei	7488,10	8004,77	516,66	6,9%
2. Datorii curente	mii lei	8555,08	9344,52	789,44	9,2%
<b>3. Lichiditatea curentă (r.1/r.2)</b>		<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	
4. Mijloace bănești	mii lei	373,65	924,70	551,05	147,5%
5. Investiții curente	mii lei	0,00	0,00	0,00	
6. Creanțe curente	mii lei	4374,11	5466,80	1092,69	25,0%
<b>7. Lichiditatea intermediară (r.4 + r.5 + r.6)/r.2</b>		<b>0,6</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	
<b>8. Lichiditatea absolută (r.4/r.2)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	

2.8 Analiza activelor și rotației acestora

Grupa activelor	La începutul anului		La sfârșitul anului		Devierea cotei (+,-), %	Ritmul de creștere,
	Suma, lei	Cota, %	Suma, lei	Cota, %		
1. Imobilizări necorporale (active nemateriale)	299 188	1,81	240 332	1,17	-0,64	-19,67
2. Imobilizări corporale în curs de executie (active)	168 578	1,02	577 419	2,81	1,79	242,52
3. Mijloace fixe	8 221 466	49,81	11 422 570	55,52	5,71	38,94
4. Creanțe pe termen lung	328 246	1,99	328 246	1,60	-0,39	0,00
5. Stocuri de mărfuri și materiale	2 740 348	16,60	1 613 265	7,84	-8,76	-41,13
6. Creanțe curente	4 343 571	26,32	5 445 453	26,47	0,15	25,37
8. Alte active curente/circulante	30 535	0,18	21 346	0,10	-0,08	-30,09
7. Numerar în casierie și la conturile curente	373 648	2,26	924 702	4,49	2,23	147,48
Total active	16 505 580	100	20 573 333	100,00	-	24,64

Inventarierea mijloacelor fixe, valorilor materiale și datoriilor au fost efectuate conform situației din 30.10.2023

La sfârșitul perioadei de raportare entitatea dispune de active în valoare totală de 20 573 333 lei, cea ce este cu 4 067 753 lei sau cu 24,64 % mai mult decât la începutul perioadei de raportare.

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror ponderea constituie 55,52 % din activele disponibile la finele anului de gestiune. Valoare mijloace fixe sa majorat cu 38,94 % datorita intrării de MF finanțate din surse grant a Guvernului Germaniei și Uniunii Europene, implementat prin intermediul Băncii de Dezvoltare germane kfW transmise conform deciziei Consiliului Municipal Cahul.

Ponderea activelor nemateriale constituie 1,17 % din totalul activelor. Valoarea activelor nemateriale s-a micșorat cu 19,67 % față de anul de gestiune.



Cota parte a creanțelor pe termen lung la finele anului 2023 a constituit 1,60 %, în valoare nominală nu s-a modificat față de anul precedent.

Cota parte a creanțelor pe termen scurt la finele anului 2023 a constituit 26,47 % , și reprezintă cu 0,15 % mai mult față de anul precedent.

Stocurile de mărfuri și materiale au atins ponderea de 7,84 %. Valoarea acestora s-a diminuat cu 41,13 % față de anul precedent.

Alte categorii de active, cum sunt imobilizări corporale în curs de execuție, numerar în casierie și la conturile curente precum și alte active curente/circulante reprezintă parte nesemnificativă a activelor.

## 2.9 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 01.01.23-31.12.23	71682,44	45439,66	24253,06	1989,72
Sold 31.12.2023	1595089,12	1594932,38	0	156,74
Inclusiv cu termen expirat	48456,03	48299,29	0	156,74

Proiectul National de Alimentare cu Apă și Canalizare

USD

	Total	Inclusiv		
		Suma principală	Dobânda	Penalitate
Rambursat 01.01.23-31.12.23	85679,93	53480,59	30801,03	1398,31
Sold 31.12.2023	1341522,54	1341392,11	0	130,43
Inclusiv cu termen expirat	35684,26	35553,83	0	130,43

Sold total USD	2 936 324,49
----------------	--------------

În 2023 s-a achitat total – 156728,10 USD sau 2 884 273,06 lei  
 din care: plata de bază – 98920,25 USD 1 816 492,67 lei  
 dobânda – 55054,09 USD 1 006 596,52 lei  
 penalitate – 3388,03 USD 61 183,87 lei;

Mulțumim Guvernului German și Uniunii Europene, pentru asistența financiară acordată atât în dotarea tehnică a întreprinderii, cât și în construcția rețelelor de apeduct și canalizare.

Deasemenea ultimii ani datorită acestui proiect s-a investit în consolidarea și instruirile întreprinderii. În timp aceste investiții vor contribui la reducerea pierderilor și creșterea calității serviciilor prestate.

Director interimar  
 Vladimer Moldovanu