

**AQUATIM S.A.**  
**Timișoara**

**Situații financiare auditate**  
**pentru exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2024**

**AQUATIM S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIU**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Capital Social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat și rezultatul exercițiului	TOTAL
<b>Total capitaluri 31 Dec 2022</b>	<b>85.193.100</b>	<b>13.751.922</b>	<b>156.971.943</b>	<b>10.074.349</b>	<b>21.851.324</b>	<b>287.842.637</b>
Reevaluare	-	-	-	50.640.343	-	<b>50.640.343</b>
Repartizare fond IID	-	-	16.829.431	-	(16.829.431)	-
Repartizare rezerva legala	-	1.518.449	-	-	(1.518.449)	-
Trasfer rezerve de reevaluare realizate	-	-	-	(606.004)	611.289	<b>5.285</b>
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	17.706.024	<b>17.706.024</b>
Corectie erori perioada precedenta	-	-	-	-	2.974.627	<b>2.974.627</b>
<b>Total capitaluri 31 Dec 2023</b>	<b>85.193.100</b>	<b>15.270.371</b>	<b>173.801.375</b>	<b>60.108.688</b>	<b>24.795.384</b>	<b>359.168.918</b>
Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Repartizare fond IID	-	-	19.162.202	-	(19.162.202)	-
Repartizare rezerva legala	-	1.768.249	-	-	(1.768.249)	-
Trasfer rezerve de reevaluare realizate	-	-	-	(5.160.038)	5.154.753	<b>(5.285)</b>
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	47.013.187	<b>47.013.187</b>
Corectie erori perioada precedenta	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri 31 Dec 2024</b>	<b>85.193.100</b>	<b>17.038.620</b>	<b>192.963.577</b>	<b>54.948.651</b>	<b>56.032.873</b>	<b>406.176.820</b>

Dr. Ing. Ilie Vlaicu  
Director General



1

Ec. Marioara Caltun  
Director Economic

**AQUATIM S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2023	2024
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>25.265.358</b>	<b>55.427.246</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	18.183.987	28.070.625
Venituri din subventii pentru investitii	(5.311.787)	(9.983.830)
Valoarea neta a imobiliarilor iesite	(16.611)	(1.271.746)
Variatia ajustarilor de depreciere stocuri	459.865	(55.151)
Variatie ajustari de valoare depreciere creante	13.841.088	14.115.885
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli si rezerve	4.232.319	(24.360.399)
Venituri din dobanda	(4.262.431)	(4.811.816)
Venituri din cedarea activelor	918	-
Diferente de curs valutar activitate financiare net	(396.038)	152.851
Cheltuieli cu dobanda	2.628.228	4.550.516
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>54.624.896</b>	<b>61.834.181</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	15.582.543	(213.418.829)
Scadere / (Crestere) stocuri	899.360	(1.891.040)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	81.503.362	18.516.336
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>152.610.161</b>	<b>(134.959.352)</b>
Dobanda platita	(768.781)	(4.098.361)
Impozitul pe profit platit	(5.858.259)	(7.429.133)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>145.983.121</b>	<b>(146.486.846)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Imobilizari si subventii pentru investitii	(203.755.029)	285.397.092
Incasari din vanzarea de imobilizari	918	-
Dobanzi incasate	4.262.431	4.828.356
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(199.491.680)</b>	<b>290.225.448</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Trageri de imprumuturi	51.666.373	19.857.089
Rambursari de imprumuturi	(4.839.317)	(4.896.684)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>46.827.056</b>	<b>14.960.405</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>(6.681.503)</b>	<b>158.699.007</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>108.414.399</b>	<b>101.732.896</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>101.732.896</b>	<b>260.431.903</b>

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 1. INFORMATII GENERALE**

R.A.A.C. AQUATIM Timisoara a fost infiintata in baza Legii 15/1990 si a Deciziei nr.118/05.11.1990 a Consiliului Local Timisoara. In conformitate cu aceasta AQUATIM Timisoara este compania locala de apa si canal pentru Timisoara. Principalele sale activitati constau in colectarea si epurarea apelor reziduale, captare, tratarea si distributia apelor potabile si industriale pentru agentii economici si consumatorii casnici.

R.A.A.C. AQUATIM Timisoara s-a inmatriculat la Registrul Comertului sub nr. J35/4096/1992, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal RO3041480.

La data de 03 iulie 2007, Regia s-a transformat in societate comerciala, ingloband si retelele de distributie din orasele Deta si Jimbolia. In acest fel, Aquatim a devenit operator regional.

Societatea a preluat incepand cu anul 2010 operarea retelelor de apa si canalizare in orasele Faget, Buzias si Sannicolau Mare cu comunele aferente precum si o zona periurbana orasului Timisoara, ajungand sa opereze in 155 localitati: 61 de unități administrativ-teritoriale: 1 municipiu, 8 orașe și 52 de comune cu 94 de sate aparținătoare (în total 155 de localități)

Sediul social este in Timisoara, Str. Gheorghe Lazar nr.11A.

Obiectul de activitate consta in distribuirea apei potabile, industriale, canalizare, epurare de ape uzate. AQUATIM SA este operatorul serviciilor de apa canal, in orasul Timisoara, localitatile din jur, orasele : Deta, Jimbolia, Sannicolau Mare, Buzias si Faget ( care au statut de sucursale) si localitatile ce apartin de acestea .

In total un numar de 61 de unități administrativ-teritoriale: 1 municipiu, 8 orașe și 94 de comune cu satele aparținătoare ( in total 155 de localitati) au semnat contractul de delegare, si au delegat serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și exploatarea sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare, catre Aquatim .

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

Captarea din sursele de suprafata si subterane a cantitatilor de apa necesare, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale;

Canalizarea si epurarea apelor uzate;

Realizarea programelor de investitii;

Servicii de proiectare si alte prestatii de servicii specifice domeniului de activitate;

Achizitionarea, comercializarea, repararea, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite.

Societatea a avut in derulare in cursul anului 2024 două credite pe termen lung.

În martie 2012 s-a semnat cu BERD un contract de împrumut în sumă de 15,51 milioane EURO, pentru cofinanțarea proiectului "Extinderea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și canalizare în Județul Timiș". În 23.10.2018 acest credit a fost diminuat la suma de 10,19 milioane EURO, având în vedere că s-a diminuat valoarea proiectului. Creditul se va rambursa în 22 de rate, de două ori pe an, în perioada 21.08.2016 - 21.02.2027.

Până la data de 31 decembrie 2023, Aquatim S.A. a efectuat trageri din acest împrumut contractat de la BERD în sumă totală de 10.191.995 Euro și rambursări în valoare totală de 6.748.027,08 Euro (15 rate semestriale începând cu 21.08.2016). Soldul creditului la sfârșitul anului 2023 este de 3.443.967,92 Euro și va fi rambursat în 7 rate semestriale egale în valoare de 491.995 Euro, până în 21.02.2027.

În decembrie 2022 s-a semnat cu BERD al doilea contract de împrumut în sumă de 14,36 milioane EURO pentru cofinanțarea proiectului "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și canal

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

uzată din județul Timiș 2014-2020". Până la finalul anului 2023 Aquatim S.A. a efectuat trageri din acest împrumut în sumă totală de 10.373.010,43 euro. Creditul de va rambursa în 22 de rate , de două ori pe an în perioada 21.02.2027-21.08.2037.

La 31 decembrie 2024, Societatea detine participatii in suma de 60.000 Lei in patrimoniul Fundatiei Aquademica si in suma de 190.000 Lei in patrimoniul fundatiei Aquatim.

În cursul anului 2024 , societatea a achitat suma de 120.000 lei către Fundația Aquatim reprezentand cotizatie an 2024

Societatea nu întocmeste Situatii financiare anuale consolidate la 31.12.2024

Fundatiile Aquademica si Aquatim pot fi excluse de la consolidare deoarece includerea lor nu este semnificativa pentru scopul oferirii unei imagini fidele a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului societatii.

Situatiile financiare ale societatii ofera o imaginea fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului societatii.

***Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata inițial într-o moneda straina***

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2024, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

Datoriile in valuta straina sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2024 cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4,7768 Lei si 1 EURO = 4,9741 Lei.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

**Informații referitoare la impozitul pe profit**

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentata in declaratia de impozit:

Nr. Crt	Explicatie	Anul incheiat la 31 decembrie 2023	Anul incheiat la 31 decembrie 2024
1	Profit inainte de impozitare si participarea salariatilor la profit	27.394.358	60.454.246
2	Rezultat reportat corectii ani precedenti ct.1174	2.974.627	-
3	Rezerva legala deductibila	(1.518.449)	(1.768.249)
4	Venit neimpozabil	(11.021.932)	(18.624.984)
5	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului	30.193.487	13.367.037
6	<b>Profit impozabil (1+2+3+4+5)</b>	<b>48.022.091</b>	<b>53.428.050</b>
7	Impozitul pe profit	7.683.534	8.548.488
8	Cheltuieli cu sponsorizarile	-	-
9	Cheltuieli cu sponsorizarea admise	124.200	134.429
10	Impozit datorat (7-8) (7-9)	7.559.334	8.414.059
11	<b>Profit fiscal (6-10)</b>	<b>40.462.757</b>	<b>45.013.991</b>
12	<b>Profit contabil</b>	<b>19.835.024</b>	<b>52.040.187</b>
13	Participarea salariatilor la profit	2.129.000	5.027.000
14	<b>Profit net contabil (10-11-8)</b>	<b>17.706.024</b>	<b>47.013.187</b>

**Onorariile platite auditorilor**

Societatea a angajat in anul 2024 servicii referitoare la auditul financiar. Tariful privind serviciul de audit prestat este in conformitate cu contractul semnat, in suma de 33.000 lei (fara TVA) si cuprinde servicii de audit referitoare la auditul situatiilor financiare statutare.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**Angajamente primite si acordate**

**1. „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Timiș, în perioada 2014-2020 etapa II” (PDD)**

Contractul de finanțare nr. 8 pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Timiș, în perioada 2021-2027 - etapa II” (cod SMIS 2021+ 318847) a fost semnat în data de 30.04.2024.

Sursele de finanțare :

- Fond European de Dezvoltare Europeana : 466.794.127,08 lei
- Buget de stat: 71.392.042,96 lei
- Autorități locale: 10.983.391,23 lei
- Co-finanțare: 159.162.131,32 lei din care:
  - Aquatim S.A.: 42.499.901,62 lei
  - Buget de stat ef. OUG 133/2021: 116.662.229,70 lei

**2. „Extinere rețea canalizare pe Calea Sagului, etapa III-A tronson cuprins între Calea Chisodei și sens giratoriu centre comerciale - Municipiul Timisoara” (PNRR)**

Contract de finanțare nr.CI|100122000035 „Extinere rețea canalizare pe Calea Sagului ,etapa III-A tronson cuprins între Calea Chisodei și sens giratoriu centre comerciale -Municipiul Timisoara ” finanțat prin Planul National de Redresare și Reziliență Apel nr.PNRR/2022/C1/I.1

Durata: 2024-2026

Buget total: 2.840.826,25 lei, din care fonduri nerambursabile: 942.265,00 lei

**3. „Extindere rețele de apă și canalizare în aglomerări mai mari de 2000 locuitori echivalenți în județul TIMIS” (PNRR)**

Contract de finanțare nr.CI|100122000034 „Extindere rețele de apă și canalizare în aglomerări mai mari de 2000 locuitori echivalenți în județul TIMIS”

finanțat prin Planul National de Redresare și Reziliență Apel nr.PNRR/2022/C1/I.1

Durata: 2024-2026

Buget total: 10.125.839,12 lei, din care fonduri nerambursabile 9.031.508,93 lei

**4. „Eficiența energetică și utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consum propriu la nivelul companiei Aquatim - Stația de epurare apă uzată Timisoara și Stația de tratare apă Urseni” (POIM)**

Contract de finanțare nr.2197/30.05.2023 „Eficiența energetică și utilizarea energiei din surse regenerabile pentru consum propriu la nivelul companiei Aquatim -Stația de epurare apă uzată Timisoara și Stația de tratare apă Urseni” în perioada 2022-2023 prelungire până la data de 31.12.2024 (cod SMIS 2021+ 158891)

Sursele de finanțare :

- Fond coeziune : 7.939.248,02 lei
- Buget de stat: 1.401.043,76 lei
- Co-finanțare Aquatim SA: 596.188,84 lei.

**5. Proiectul Next Gen**

Aquatim a făcut parte din proiectul european cu titlul „Towards a next generation of water systems and services for the circular economy (Next Gen)” (Noua generație de sisteme de alimentare cu apă adecvate economiei circulare). Proiectul s-a derulat pe o perioadă de patru ani, având ca dată de început

## AQUATIM S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

01.07.2018, dar Aquatim a intrat în proiect începând cu anul 2020. Acțiunile efective s-au desfășurat în cursul anului 2021 și 2022, fiind finalizat în noiembrie 2022 și a fost recepționat în anul 2024, după aprobarea tuturor rapoartelor de către Uniunea Europeană. Parteneri, alături de Aquatim, sunt 32 de companii și institute de cercetare din Belgia, Elveția, Germania, Grecia, Marea Britanie, Spania, Suedia, Olanda, Ungaria.

Bugetul total al proiectului este de 11.379.945 euro din care pentru Aquatim 110.054 euro (70% fonduri nerambursabile).

#### 6. Proiectul Eficient

AQUATIM SA (Coordonator) și UNIVERSITATEA POLITEHNICA TIMIȘOARA (Partener) a desfășurat proiectul tip PTE (Proiect de Transfer la operatorul economic) cu titlul: *Eficientizare funcționare sisteme din domeniul apei prin supervizare proactivă* (Acronim: EFICIENT) pe o perioadă de 18 luni (27 Iunie 2022 – 27 Decembrie 2023) cu o valoare de 1.094.789,00 lei (860.329,00 lei de la bugetul de stat și 234.460,00 lei cofinanțare Aquatim SA) finanțat de Ministerului Educației și Cercetării prin U E F I S C D I (Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării). Proiectul și-a propus eficientizarea funcționării sistemelor din domeniul apei prin supervizare proactivă, oferind soluții testate și validate care contribuie la reducerea costurilor de producție-tratare-distribuție apă, de colectare-tratare apă uzată și a impactului asupra mediului, la creșterea calității apei, apei uzate și a disponibilității serviciilor. Proiectul a fost recepțional în anul 2024.

#### 7. Proiectul Oxyads

AQUATIM S.A. a fost partener în cadrul proiectului tip PTE (Proiect de Transfer la operatorul economic) cu titlul: *Tehnologie integrată pentru eliminarea avansată a metalelor grele și arseniului din matrici complexe utilizând nanomateriale absorbante* (Acronim : OXYADS) pe o perioadă de 23 luni (21 iunie 2022 – 20 mai 2024). Scopul proiectului l-a constituit transferul și dezvoltarea unei tehnologii de depoluare a apelor cu conținut ridicat de metale grele și arsen aflate într-o matrice poluantă complexă către un agent economic cu importantă activitate în dezvoltarea, implementarea tehnologiilor și producția de sisteme pentru tratarea apei (ICPE Bistrița), în vederea creșterii competitivității economice a acestuia, precum și implementarea tehnologiei la un operator economic cu importantă activitate în tratarea și distribuția apei potabile (Aquatim S.A).

Coordonator proiect: S.C. ICPE Bistrița S.A., Bistrița

Parteneri : Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Chimie si Petrochimie ICECHIM (P1)

Universitatea Bucuresti- partener (P2)

Aquatim SA - partener (P3)

Buget proiect :

Sursa 1 - de la bugetul de stat: 1.191.805,00 lei, din care pt. Aquatim S.A. 120.000,00 lei

Sursa 2 - din alte surse atrase (cofinanțare): 294.924,00 lei, din care 82.489 lei Aquatim S.A.

Proiectul a fost recepționat în anul 2024.



**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sume sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

### **2.1 CONCEPTE DE BAZA**

#### ***Contabilitatea de angajament***

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

#### ***Principiul continuitatii activitatii***

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

### **PRINCIPII CONTABILE**

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare conform OMFP 2869/2010 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

#### ***Principiul permanentei metodelor***

Este asigurata continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

In anul 2018 cladirile din domeniul privat au fost evaluate la valoarea de piata, eliminandu-se amortismentul cumulat la 31.12.2018 din valoarea acestora. Aceeasi metoda a fost aplicata pentru cladirile din patrimoniul public realizate din surse proprii la data de 31.12.2024

La 31.12.2023 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul privat, POS – surse proprii, Public – surse proprii. Reevaluarea a fost realizata si cuprinsa intr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR si inregistrata in contabilitate

#### ***Principiul prudentei***

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.

***Principiul independentei exercitiului***

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv***

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

***Principiul necompensarii***

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

***Principiul pragului de semnificatie***

Element care are o valoare semnificativa a fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeaasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

***Utilizarea estimarilor***

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferentele nefavorabile de curs valutar precum si comisioanele aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse in valoarea contabila a activelor aferente.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994, HG 983 /1998 si HG 1553 /2003 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata. Pentru inregistrarea rezultatelor reevaluarii efectuate in baza HG 1553 /2003 s-au utilizat datele incluse intr-un raport intocmit de catre un reevaluator autorizat independent.

De asemenea, Societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor la 31 decembrie 2006, prin intermediul unui raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31 decembrie 2009, imobilizarile au fost reevaluate pe baza unui raport intocmit de o comisie tehnica interna. Metoda de reevaluare folosita de comisia interna a fost de a inflata cu indicii publicati de Institutul National de Statistica valoarea de inventar si amortizarea. Valorile astfel obtinute sunt corectate de comisie pentru a fi in concordanta cu realitatea din teren.

La 31 decembrie 2010, ca urmare a reevaluarii patrimoniului public de catre Consiliul Local Timisoara, Societatea a reevaluat acele elemente de patrimoniu public din surse proprii aferente si aflate in exploatare in orasul Timisoara. Mijloacele fixe de natura patrimoniului public din surse proprii din celelalte localitati nu au fost reevaluat.

La 31 decembrie 2012, imobilizarile au fost reevaluate pe baza unui raport intocmit de o comisie tehnica interna. Metoda de reevaluare folosita de comisia interna a fost de a inflata cu indicii publicati de Institutul National de Statistica valoarea de inventar si amortizarea. Valorile astfel obtinute sunt corectate de comisie pentru a fi in concordanta cu realitatea din teren.

La 31.12.2013 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul public din toata aroa de operare, primite in concesiune precum si a celor din domeniul public realizate din surse proprii. Reevaluarea a fost realizata si cuprinsa intr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31.12.2018 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul privat. Reevaluarea a fost realizata si cuprinsa intr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31.12.2019 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din patrimoniul public realizate din surse proprii. Reevaluarea a fost realizata si cuprinsa intr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31.12.2023 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul privat. POS – surse proprii, Public – surse proprii Reevaluarea a fost realizata si cuprinsa intr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat ANEVAR și înregistrata în contabilitate.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Cladiri si constructii	30-50 ani
Echipamente	7-10 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	5-15 ani
Software	3 ani

Societatea (numita operator) a semnat in ianuarie 2010 cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Apa Canal Timis (care a fost mandata de 49 de Localitati –numite autoritati delegante) un contract de delegarea a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa și canalizare. Anexa la contract s-au semnat între operator și 40 de autoritati delegante, procese verbale de predare primire a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public existente, pentru a fi utilizate de operator in vederea realizarea serviciilor de apa canal in aceste localitati.

Societatea a ales sa reflecte redeventa anuala ca si cost al perioadei si nu prin constituirea unei imobilizari necorporale de natura licentelor.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a performantelor activelor sunt capitalizate.

In proprietatea societatii, au ramas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finantate din surse proprii, si care se amortizeaza in continuare.

#### **Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Daca valoarea realizabila neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata in situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

Metoda utilizata pentru evidenta consumului de stocuri este FIFO.

#### **Creante**

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate avand o vechime mai mare de 365 de zile de la data scadentei in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

De asemenea pentru firmele aflate in insolventa, reorganizare, lichidare sau faliment , s-au inregistrat ajustari la nivelul total al facturilor in sold la finele anului 2024.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

***Alocatii bugetare***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de domeniul public sunt evidentiata incepand cu anul 2008 in conturi de subventii. La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. Odata cu predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective;

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4.7768 Lei si 1 EURO = 4,9741 Lei.

***Impozitul pe profit***

In determinare impozitului pe profit curent s-au luat in considerare cheltuielile nedeductibile si respectiv veniturile neimpozabile.

Impozitul pe profit amanat se calculeaza folosind metoda obligatiei bilantiere, pentru toate diferentele temporare care rezulta intre baza de impozitare a activelor si pasivelor si valorile lor nominale in scopul raportarii financiare. Pentru a determina impozitul amanat s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Principalele diferente temporare rezulta din ajustarile datorate retrarii activelor imobilizate. Economii de impozit amanat sunt luate in considerare in masura in care este probabil sa existe un profit viitor impozabil care sa acopere reportul pierderilor neutilizate.

***Recunoasterea veniturilor***

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate. Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Societatea inregistreaza venituri pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare. Aceste venituri sunt recunoscute lunar, pe baza de factura, avand la baza fie consumurile citite, fie consumul estimat de la ultima citire pana la inchiderea lunii.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Dividendele sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

***Salarii***

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia. Angajatii companiei din Romania sunt afiliati la planul de pensionare al Statului Roman. Toate contributiile la planul guvernamental de pensionare obligatoriu sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor, pe masura prestarii serviciilor de catre salariatii.

Conform contractului colectiv de munca, salariatii companiei primesc la pensionare un numar de salarii, daca sunt indeplinite anumite conditii de vechime.

Datorita acestui fapt societatea redus provizionul constituit in anii precedenti conform ordinului 1802/2014 modificat pentru sume acordate la pensionare angajailor, conform Contract Colectiv de Munca ( Raport Actuarial incheiat intre Aquatim SA si Gelid Actuarial Company SRL) in valoare de 6.318.230 lei. (Totalul pentru actuar este de 4.312.749 lei)

***Repartizarea profitului***

Repartizarile din profit catre actionari sau salariatii propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere		IMOBILIZARI NECORPORALE			IMOBILIZARI CORPORALE				
	Cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Avansuri si imobilizari necorporale	Total imobilizari necorporale	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijl. de transport	Mobilier si aparut. birotica	Avansuri si imobilizari in curs (*)	Total imobilizari corporale
<b>Cost</b>									
La 31.12.2023	2.076.537	6.983.280	0	9.059.817	232.958.831	120.636.905	1.856.789	615.815.996	971.268.522
Intrari	1.254.673	12.252.233		13.506.906	401.114.720	81.831.734	431.340	397.008.319	880.386.113
Efect reevaluare	-	-		-	-	-	-	-	-
Anulare amortizare cumulata	-	-		-	-	-	-	-	-
Iesiri/trasferuri	(1.166.034)	(111.116)		(1.277.150)	-	(470.272)	(100.892)	(500.397.576)	(500.968.740)
La 31.12.2024	2.165.176	19.124.397	0	21.289.573	634.073.551	201.998.367	2.187.237	512.426.740	1.350.685.895
<b>Amortizare si provizioane</b>									
La 31.12.2023	949.036	5.223.987	0	6.173.023	5.684.504	60.397.165	1.447.318		67.528.987
Amortizare în cursul anului	-	4.108.709		4.108.709	9.107.153	14.268.180	175.299		23.550.632
Ajustări pentru depreciere	-	-		-	411.284	-	-		411.284
Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizarii	-	(111.116)		(111.116)	-	(375.490)	(89.962)		(465.452)
La 31.12.2024	949.036	9.221.580	0	10.170.616	15.202.941	74.289.855	1.532.655	512.426.740	91.025.451
<b>Valoare neta</b>									
La 31.12.2023	1.127.501	1.759.293		2.886.794	227.274.327	60.239.740	409.471	615.815.996	903.739.535
La 31.12.2024	1.216.140	9.902.817	0	11.118.957	618.870.609	127.708.512	654.584	512.426.740	1.259.660.444

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

(\*) La 31.12.2024 soldul imobilizarilor în curs și avansuri pentru imobilizări de 512.426.739 lei conține suma de 483.067.778 lei reprezentând lucrări în curs și avansuri pentru imobilizări aferente proiectelor cu finanțare europeană – POIM, POSM și suma de 29.358.961 lei reprezentând lucrări în curs din surse proprii

La 31 decembrie 2024, din cadrul activelor imobilizate – construcții și terenuri din suma totală 634.073.551 lei, ( respectiv 232.958.831 lei la 31.12.2024) suma de 174.193.752 lei (respectiv 166.168.958 lei la 31 decembrie 2023) reprezintă imobilizări de natură patrimoniului public realizate din surse proprii.

La 31.12.2020 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul public surse proprii. Reevaluarea a fost realizată și cuprinsă într-un raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat ANEVAR, doar în scop fiscal.

La 31.12.2023 societatea a procedat la reevaluarea valorii imobilizarilor din domeniul privat, POS – surse proprii, Public – surse proprii. Reevaluarea a fost realizată și cuprinsă într-un raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat ANEVAR și înregistrată în contabilitate.

La 31.12.2024 valoarea netă a construcțiilor a fost ajustată cu suma de 411.284 lei amortizarea mijloacelor fixe recepționate în cursul anului 2024 care au sursa de finanțare cota parte de 6% (reprezentând contribuția Aquatim la proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Timiș, în perioada 2014-2020 etapa II” -PDD-).



**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Materii prime	2.753.706	2.932.769
Consumabile	5.745.543	7.416.786
Obiecte de inventar	186.220	228.395
Materii și materiale aflate la terți	1.440	-
Ajustari pt.depreciere materiale	(1.138.083)	(1.082.932)
Avansuri catre furnizori	-	-
<b>Total</b>	<b>7.548.826</b>	<b>9.495.018</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 Decembrie 2023	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	44.505.250	44.505.251	-
Alte creante	56.914.536	56.914.536	-
<b>Total</b>	<b>101.419.787</b>	<b>101.419.787</b>	

Descriere	31 Decembrie 2024	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	48.384.617	48.384.617	-
Alte creante	266.453.999	266.453.999	-
<b>Total</b>	<b>314.838.616</b>	<b>314.838.616</b>	

**"Creantele comerciale" cuprind:**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Furnizori debitori pentru servicii	0	53.380
Clienti	57.125.774	58.556.877
Clienti facturi de intocmi	24.149.600	24.700.130
Ajustari de valoare pentru depreciere – clienti	(36.770.124)	(34.925.769)
<b>Total</b>	<b>44.505.250</b>	<b>48.384.617</b>

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR (continuare)**

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Dobanzi de incasat	2.021.388	1.883.889
Debitori diversi	9.391.434	13.639.675
Ajustari de valoare pentru depreciere – debitori diversi	(7.036.935)	(8.155.863)
Subventii cu caracter nerambursabil	50.860.256	257.715.842
Alte creante in legatura cu personalul	369.927	326.113
Alte impozite taxe si vârsăminte asimilate	26.132	24.420
Impozit pe profit	-	-
Tva de recuperat	1.214.742	955.104
Tva neexigibil	-	-
Alte creante fata de buget	67.592	15.974
Decontări din operatii în curs de clarificare	-	48.845
<b>Total</b>	<b>56.914.536</b>	<b>266.453.999</b>

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea ajustarii	Sold la 31.12.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2024
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea stocurilor (392)	1.138.083	1.082.932	1.138.083	1.082.932
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	36.770.124	3.883.469	5.727.824	34.925.769
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	7.036.935	2.532.868	1.413.941	8.155.863
Ajustari ptr.deprecierea imobilizarilor corporate(2912)	0	411.284	0	411.284
<b>TOTAL</b>	<b>44.945.142</b>	<b>7.910.553</b>	<b>8.279.848</b>	<b>44.575.848</b>

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora.

Diminuarea sau anulara acestora se efectueaza prin trecerea lor la venituri in cazul incasarii creantei sau inregistrarii pe cheltuieli in baza unei hotarari judecatoresti definitive de declarare a falimentului, prin care se certifica imposibilitatea incasarii creantei.

Ajustarile au fost constituite pe scama cheltuielilor de exploatare fiind considerate nedeductibile la calculul impozitului pe profit

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Accasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Casa in lei	141.501	60.625
Casa in valuta	124	38
Disponibil la banci in lei	95.469.354	252.354.470
Disponibil la banci in valuta	3.383.674	6.684.870
Alte valori –sume in curs de decontare	2.738.243	1.331.900
<b>TOTAL</b>	<b>101.732.896</b>	<b>260.431.903</b>

In conformitate cu prevederile acordurilor de imprumut angajat. Societatea are obligatia constituirii unui **fond special** pentru garantarea rambursarii imprumutului acordat de BERD.

Acest **fond special** (denumit IID – Intretinere, inlocuire, dezvoltare) reprezinta un cont de rezerva constituit in urmatoarele scopuri:

- Finantarea obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut;
- Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;
- Alte cheltuieli aprobate in scris de catre Banca.

Sursele detinute in acest fond sunt detaliate mai jos:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
IID numerar la banca	15.304.528	105.767.869
Depozite IID	51.300.000	110.170.500
Cont Escrow	3.125.475	5.111.716
<b>Total</b>	<b>69.730.003</b>	<b>221.050.085</b>

Conform Acordului si HG 1018/ 9.12.1999 Societatea are obligatia de a alimenta **fondul special** cu urmatoarele sume:

- valorile sumelor primite de la bugetele localitatilor care vor fi cel putin echivalente cu taxa de concesiune, impozitul pe profit, plus partea din profiturile nete ale societati primite de autoritatile locale ;
- o suma cel putin egala cu amortizarea si veniturile provenite din vanzarea mijloacelor fixe ;
- o suma cel putin egala cu veniturile ramase ( = profitul net al societatii dupa deducerea impozitului, a cotei de participare a salariatilor la profit si dividendelor repartizate actionarilor - conform OG 64/ 1.9.2001) ;
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in fondul special.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

Descriere	31 Decembrie 2023	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	48.367.906	48.367.906	
Sume datorate institutiilor de credit	69.985.102	6.146.123	63.838.979
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	48.290.222	45.789.577	

<b>Total</b>	<b>164.142.585</b>	<b>100.303.606</b>	<b>63.838.979</b>
--------------	--------------------	--------------------	-------------------

Descriere	31 Decembrie 2024	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	68.960.510	68.960.510	
Sume datorate institutiilor de credit	85.397.204	6.597.328	78.799.876
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	27.318.324	27.318.324	

<b>Total</b>	<b>181.676.038</b>	<b>102.876.162</b>	<b>78.799.876</b>
--------------	--------------------	--------------------	-------------------

*“Datoriile comerciale” cuprind:*

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Furnizori	3.026.010	1.622.967
Furnizori de imobilizari	38.131.118	61.028.497
Furnizori – facturi nesosite	7.210.778	6.309.046
<b>Total</b>	<b>48.367.906</b>	<b>68.960.510</b>

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

În martie 2012 s-a semnat cu BERD un contract de împrumut în sumă de 15,51 milioane EURO, pentru cofinanțarea proiectului "Extinderea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și canalizare în Județul Timiș". În 23.10.2018 acest credit a fost diminuat la suma de 10,19 milioane EURO, având în vedere că s-a diminuat valoarea proiectului.

Creditul se va rambursa în 22 de rate, de două ori pe an, în perioada 21.08.2016 - 21.02.2027. Până la data de 31 decembrie 2023, Aquatim S.A. a efectuat trageri din acest împrumut contractat de la BERD în sumă totală de 10.191.995 Euro și rambursări în valoare totală 6.748.027 Euro (15 rate semestriale începând cu 21.08.2016). Soldul contului la sfârșitul anului 2024 este de 2.951.972,43Euro și va fi rambursat în 5 rate semestriale egale în valoare de 491.995 Euro, până în 21.02.2027.

În data de 21 decembrie 2022 a fost semnat cu BERD încă un contract de împrumut nr.53923 în sumă de 14.366.051 milioane EURO pentru cofinanțarea "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Timiș, în perioada 2014-2020". Creditul se va rambursa în 22 de rate egale, începând cu data de 21.02.2027. Soldul contului la sfârșitul anului 2024 este de 14.366.051,00 Euro, fiind trasă toată suma din creditul acordat. Creditul se va rambursa în 22 de rate, de 2 ori pe an, începând cu data de 21.02.2027.

Pozitia "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Datorii în legatură cu personalul – salarii	4.375.563	4.668.447
Alte datorii în legatură cu personalul	837.692	980.818
Impozitul pe salarii și fond solidaritate	880.964	957.844
Contributii referitoare la salarii	4.130.285	4.593.499
Împrumuturi și datorii asimilate	32.495.647	13.379.479
Impozit pe profit	20.446	1.005.372
Decontari din operatii în curs de clarificare	0	0
Creditori diversi	2.066.067	1.732.865
<b>Total</b>	<b>44.806.664</b>	<b>27.318.324</b>

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8. VENITURI IN AVANS**

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Subventii guvernamentale	1.008.230	1.558.635
Subventii aferente proiectului POS Mediu	11.746.146	8.485.093
Subventii aferente proiectului POIM	451.820.456	647.405.245
Subventii aferente proiectului PDD	0	466.646.496
Subventii din IID	116.337.780	133.861.365
Venituri inregistrate in avans	117.272	117.272
<b>Total</b>	<b>581.029.884</b>	<b>1.258.074.105</b>

**NOTA 9. PROVIZIOANE**

Societatea are constituite urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Explicatie	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Provizion pentru beneficii post angajare	10.813.471	4.495.241
Provizion pentru beneficii de acordat managementului cf. Contract de mandat	540.000	540.000
Provizion pentru zile de concediu neefectuate ale personalului	1.342.484	1.332.766
Provizion pentru plata accesorii obligatii fiscale		
Provizion pentru participarea salariati la profit	2.129.000	5.027.000
<b>Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>14.824.955</b>	<b>11.395.007</b>

Societatea a constituit conform legislatiei in vigoare un provizion reprezentand participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profit. Acesta va fi reluat la venituri in momentul repartizarii propriu-zis a cotei de profit catre salariati.

S-a constituit provizion pentru beneficii post angajare, conform Ord.1802/2014 modificat pentru sume acordate la pensionarea angajatilor conform Contractului Colectiv de Munca.

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

Municipiul Timisoara a hotarat reorganizarea Regiei Autonome Apa - Canal „AQUATIM” Timisoara intr-o societate comerciala pe actiuni si asocierea cu județul Timis, orasul Deta si orasul Jimbolia in vederea infiintarii operatorului regional, in conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 30/1997 privind reorganizarea regiilor autonome.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Începând cu data de 03.07.2007 s-a înființat SC AQUATIM SA care a preluat toate activele și pasivele regiei și a inclus sucursalele Deta și Jimbolia.

Capitalul social inițial al „AQUATIM” S.A. la data înființării este de 84.793.100 lei, împărțit în 847.931 acțiuni nominative dematerializate, fiecare acțiune având o valoare nominală de 100 lei. Capitalul social al societății s-a format din aporturile în numerar și în natura subscrise de Municipiul Timisoara și ceilalți acționari.

În cursul anului 2009, capitalul social a fost majorat prin aporturile primite de la consiliile locale ale localităților Ghiroda, Buzias și Sannicolau Mare.

La 31 decembrie 2024 capitalul social este în suma de 85.193.100 Lei detinut astfel:

a.	Municipiul Timisoara	84.445.700 Lei	reprezentand 99.12%
b.	Județul Timis	100.000 Lei	reprezentand 0.12%
c.	Orasul Deta	47.400 Lei	reprezentand 0.06%
d.	Orasul Jimbolia	200.000 Lei	reprezentand 0.23%
e.	Ghiroda	200.000 Lei	reprezentand 0.23%
f.	Buzias	100.000 Lei	reprezentand 0.12%
g.	Sannicolau Mare	100.000 Lei	reprezentand 0.12%

SC AQUATIM SA nu detine obligatiuni.

**NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinația	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Profit net înainte de înregistrare provizion part.salariați la profit	21.353.473	53.808.436
Rezerve legale	(1.518.449)	(1.768.249)
Participarea salariaților la profit	(2.129.000)	(5.027.000)
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>17.706.024</b>	<b>47.013.187</b>

Rezultatul anului 2023 a fost distribuit în cursul anului 2024 către surse de finanțare conform actului constitutiv și a acordurilor de împrumut.

Decizia privind repartizarea profitului exercitiului curent va fi luată în cursul anului 2024.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Datorita marimii capitalului social, a fost necesara majorarea rezervei legale (5% din profitul brut). Operatiunea a fost inregistrata la data de 31.12.2024.

- nivelul maxim al rezervei legale = 20% din Capitalul social, respectiv 17.038.620 lei;
- rezerva legala inregistrata pana la 31.12.2024 este de 17.038.620 lei;
- diferenta de inregistrat in anii urmatoarii este de 0 lei;

S-a constituit provizion pentru participarea salariatilor la profit in valoare de 5.027.000 lei

**NOTA 12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2024:

1. Cheltuieli cu salarii și indemnizații – 114.270.414 lei, din care:

- Cheltuieli privind salariile – 101.720.744 din care:
  - salarizarea directorilor și administratorilor: 2.341.546 lei;
  - cheltuieli cu salariile personalului - 99.379.198 lei;
- Cheltuieli cu repartizarea din profit an 2023 – 2.129.000 lei;
- Cheltuieli cu tichetetele de masa și vacanță – 10.420.670 lei.

2. Cheltuieli cu asigurările sociale: 4.713.480 lei, din care:

- Cheltuieli sociale cf. art. 25 alin.(3) lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, inclusiv tichete cadou în lei – 2.363.380 lei
- Cheltuieli cu asigurările sociale- C.A.M.: 2.350.100 lei.

Numarul mediu de salariați aferent exercițiului: 995 persoane;

**NOTA 13. ANALIZA CIFREI DE AFACERI**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Prestari servicii -apa	133.884.883	149.917.835
Prestari servicii -canal	128.915.907	138.838.128
Venituri activitati vidanjarie	260.706	199.908
Venituri servicii devalize	21.300	37.244
Venituri din chirii	90.109	88.755
Venituri din activitati diverse	1.034.386	1.057.520
Venituri lucrari d.i.s.	23.617	
Venituri vidanaj abonati fara contract	-	33.675



**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<b>Total</b>	<b>264.230.908</b>	<b>290.173.065</b>
--------------	--------------------	--------------------

**NOTA 14. CHELTUIELI CU PRESTAȚIILE EXTERNE SI CU REDEVENȚELE, LOCATIILE DE GESTIUNE**

Cheltuielile cu prestațiile externe , cu redevențele, prestațiile externe sunt:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024</b>
Reparatii	12.276.894	12.478.831
Prime de asigurare	488.654	550.738
Pregătirea personalului	63.653	105.918
Comisioane si onorarii	88.050	117.998
Protocol reclama si publicitate	418.192	503.192
Transport de bunuri si personal	8.226.605	12.068.565
Deplasari, detasari si transferuri	300.044	299.154
Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii	844.330	1.059.399
Servicii bancare si asimilate	332.229	369.260
Alte cheltuieli cu serviciile la terți, din care:	15.088.833	16.525.855
-alte cheltuieli cu serviciile la terti	9.343.150	9.678.954
-cheltuieli cu paza	4.396.020	5.020.341
-alte cheltuieli	1.349.663	1.826.560
<b>Total</b>	<b>38.127.484</b>	<b>44.078.910</b>

**NOTA 15. CHELTUIELI CU REDEVENȚELE, LOCATIILE DE GESTIUNE ȘI CHIRIILE**

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2024</b>
Redevențe conform contract concesiune (*)	15.920.000	15.920.000
Cheltuieli cu chiriile	823.956	881.271
<b>Total</b>	<b>16.743.956</b>	<b>16.801.271</b>

Conform Actului Additional nr.30 la Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare nr.932/19.01.2010, compania achita in fiecare an o redeventa fixa calculata pe tipuri de localitati dupa cum urmeaza:

Timisoara: 13.000.000 Lei

Orase: 100.000 Lei per oras

Sate si comune: 40.000 Lei per localitate

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 16. ALTE ASPECTE**

În data de 26 octombrie 2021, prin Încheierea civilă nr.1038, pronunțată de Tribunalul Timiș, în dosarul nr. 4657/30/2021, s-a deschis procedura generală de insolvență față de debitoarea Compania Locală de Termoficare COLTERM S.A.

Societatea Aquatim S.A. a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 12.883.998,75 lei, prin cererea înregistrată cu nr.399/7.01.2022, sumă înscrisă în tabelul preliminar al creanțelor, s-a luat act de precizarea declarației de creanță din 01.11.2021, publicată în Buletinul de Insolvență nr.1713 din ianuarie 2022. Termenul de judecată în acest dosar este 22.05.2025. Creanța Aquatim S.A. a fost contestată de debitoarea COLTERM SA prin administratorul special și creditoarea Movistar Mobile SRL, formându-se un alt dosar cu nr.4657/30/2021/a2, aflat pe rolul Tribunalului Timiș, în care s-a dispus efectuarea unei expertize contabile și care are termen de judecată în data de 22.05.2024.

În contabilitatea societății este constituit provizion pentru întreaga sumă de încasat de la Colterm în valoare de 12.666.621.09 lei.

În baza Actului Additional nr.29/24.02.2022 la contractul de delegare nr.932/19.01.2010, începând cu data de 01.11.2022 Aquatim S.A. a preluat serviciile de alimentare cu apă și canalizare pentru comuna Giroc conform Hotărârii nr.135 a Consiliul Local al comunei Giroc prin care, la articolul 2, „aprobă delegarea gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare în Comuna Giroc, prin atribuire directă operatorul regional Aquatim S.A. Timisoara...”.

Prin Convenția de plată și fidejusiune înregistrată la Aquatim S.A. sub nr. 19697/12.08.2022 încheiată între Aquatim S.A.(creditor), Giroceana S.R.L.(debitor) și Primăria Comunei Giroc(fidejutor) datoria totală a societății Giroceana S.R.L. față de Aquatim S.A. în valoare de 13.428.641,91 lei a fost eşalonată astfel: Se va achita 10% (1.342.864 LEI) din debitul total în termen de o luna de la semnarea conventiei, iar diferenta în rate egale pe o perioada de 24 de luni.  $(13.428.641,94 - 1.342.864) / 24 \text{ luni} = 503.574 \text{ lei}$  la care se adauga esalonarea c/v facturilor emise ulterior și necuprinse în prezenta conventie. Plata se va efectua lunar, pana în ultima zi din luna conform Anexa 2 la Convenție.

De asemenea în situația în care Giroceana S.R.L. nu achită facturile restante Fideiusorul se obligă să achite direct către Aquatim sumele datorate de debitor.

În contabilitatea societății este constituit provizion pentru întreaga sumă de încasat de la Giroceana în valoare de 13.540.220.25,91 lei.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului care să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății. Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității, conducerea Societății apreciind faptul că aceasta își va continua activitatea în aceleași condiții în următoarele 12 luni.

**AQUATIM S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 18. RISCURI FINANCIARE**

**Riscul ratei dobanzii**

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. Imprumul Societatii are o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

**Riscul variatiilor de curs valutar**

Moneda functionala a Societatii este Leul Romanesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusa riscului de curs valutar in ceea ce priveste imprumuturile denuminate in EUR si USD. Imprumuturile pe termen lung denuminate in EUR si USD sunt actualizate la data fiecarui bilant la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la plata sumelor.

La 31 decembrie 2024 cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4,7768 Lei si 1 EURO = 4,9741 Lei.

**Riscul de credit**

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

**Riscul de lichiditate**

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.

**Director General**  
**Dr. Ing. Ilie Vlaicu**



**Director Economic**  
**Ec. Marioara Caltun**