

PROIECT DE HOTARARE

privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinară și în același timp în adunarea generală ordinară a acționarului unic al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în data de **28.05.2026**;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat înregistrat sub nr.37069/18.05.2026 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, în calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ cu referire la angajarea răspunderii primarului în exercitarea atribuțiilor ce îi revin potrivit legii, răspundere aferentă actelor administrative;
- raportul comun al Direcției economice-Serviciul Buget-Contabilitate și al Compartimentului Guvernanta Corporativa a Întreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat înregistrat sub nr.37570/19.05.2026 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ, cu referire la angajarea răspunderii funcționarilor publici și personalului contractual în exercitarea atribuțiilor ce le revin potrivit legii, (întocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevăzute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic și al legalității), răspundere aferentă actelor administrative, operațiuni anterioare adoptării actului administrativ;
- avizele consultative ale comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile art.28, alin.(1) și următoarele din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 al Ministerului Finanțelor Publice privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, modificat și completat prin Ordinul nr.470/2018;

- prevederile O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.144/2005 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.110 și art.111, alin.(1) și alin.(2), lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016;
- prevederile Legii nr.187/28.06.2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL «ELAST» Rm.Sarat, cu modificările ulterioare;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către *“Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat”* la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.270/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia;
- prevederile HCL nr.262/28.11.2024 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia, urmare a constituirii Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat în urma alegerilor locale din 09 iunie 2024;
- situațiile financiare înaintate de către SC ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.644/15.05.2026 însoțite de Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.84/14.05.2026, înregistrată la Primăria Municipiului Rm.Sarat sub nr.36768/15.05.2026;
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE;
- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);

-prevederile HCL nr.61/30.04.2026 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2026-iulie 2026;
-prevederile Dispoziției Primarului Municipiului Râmnicu Sărat nr. 242/18.05.2026 privind efectuarea concediului de odihnă de către secretarul general al Municipiului Râmnicu Sărat constând în concediul de odihnă anual aferent anilor 2024 si 2025 și neefectuat până în prezent, începând cu data de 22 mai 2026;

-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(3), lit.d) coroborat cu prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.1, lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880, conform anexei.

Anexa face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate, Compartimentul Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementarilor legale în domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, in stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in raspunderea aferentă actelor administrative si S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin organismele de conducere.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 28.05.2026, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de ____ voturi pentru, _____ abtineri si _____ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si ____ consilieri locali prezenti.

**Initiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Florian Nicolae**

**Avizat,
pentru Secretar general,
Cringasu Nona -Monica
(atributii delegate conform
art.438, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019)**

**Nr. _____
Rm.Sărat 28.05.2026**



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 37069/18.05.2026

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Prin Hotararea nr.84/14.05.2026 Adunarea Generale Ordinara a Actionarilor S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat a aprobat raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net si raportul auditorului financiar independent pentru S.C. ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat.

Luand in considerare:

- prevederile H.C.L. nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- solicitarea S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat nr. 644/15.05.2026, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 36768/15.05.2026, insotita de situatiile financiare inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat si de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 84/14.05.2026;

Fata de considerentele anterior mentionate, in baza prevederilor art.136, alin.(1) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, initiez proiectul de

hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880.

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, republicata, inaintez Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre dezbatere si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880, in conformitate cu atributiile instituite acestei autoritati deliberative prin Codul administrativ aprobat prin O.U.G nr.57/2019, respectiv art.129, alin.(2) lit.a) si alin.(3) lit.d) din actul normativ anterior mentionat.

Inițiator,
Primarul Municipiului Râmnicu Sărat
Cîrjan Sorin Valentin



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 37570/19.05.2026

Aprobat,
Primar,
Cirian Sorin Valentin

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Avand in vedere:

- prevederile art.28, alin.(1) si urmatoarele din Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, actualizata;
- prevederile O.G. nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, actualizata;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile, modificat si completat de Ordinul nr.470/2018;
- dispozitiile O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art. 110, alin. (1) si art. 111 alin. (1) si alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata, care stipuleaza:

„Art. 110. (1) Adunarile generale sunt ordinare si extraordinare. (...)

Art. 111. (1) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar.

(2) În afară de dezbaterea altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul;”

- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

Raportat la:

- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societati comerciale infiintate prin reorganizarea RAGCL “Elast” Rm. Sarat;
- prevederile HCL nr. 57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;

Luand in considerare situatiile financiare inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. cu adresa nr. 644/15.05.2026, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 36768/15.05.2026;

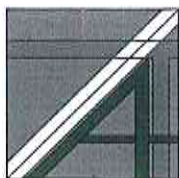
In temeiul prevederilor art.129, alin. (2) lit. a) si alin. (3) lit. d) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, conform carora Consiliului local exercita atributii privind organizarea si functionarea aparatului de specialitate al primarului, ale institutiilor publice de interes local si ale societatilor si regiilor autonome de interes local si exercita, in numele unitatii administrativ-teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare participatiilor detinute la societati comerciale sau regii autonome, in conditiile legii;

Propunem Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre competenta analiza si aprobare, proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880.

Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara

Intocmit,
Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Manea Simona

Compartiment Guvernanta Corporativa
a Intreprinderilor Publice,
consilier superior, Ionita Mihaela



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl. 1B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



Nr. 644 /15.05.2026



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, prin reprezentantul sau legal dir.
Pleștiu Rodica, vă înaintea spre analiză și aprobare, următoarele documente:

- Bilantul prescurtat- formularul 10, Contul de profit si pierdere- formularul 20, Date informative-formularul 30, Situatia activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situatiile financiare.
- Balanta de verificare la 31.12.2025.
- Raportul anual de activitate si gestiune pentru anul 2025.
- Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025.
- Hotărârea nr. 84 din 14.05.2026, a A.G.O.A. la SC ACVATERM SA.

Cu stimă,

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

SC ACVATERM SA
Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter
J1998000048104, CUI 10152880

HOTĂRÂREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
NR. 84 din 14.05.2026

avand sediul in municipiul Ramnicu Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, judetul Buzau,
inregistrata la O.R.C. Buzau sub nr. J1998000048104, CUI 10152880, atribut fiscal RO capital
social subscris si varsat 680.945,51 LEI

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Bălcescu nr. 1, jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al S.C. "ACVATERM" S.A. cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J1998000048104, cod unic de înregistrare 10152880, avand capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentantii săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. FLORIAN NICOLAE,

și Dl. TORCĂRESCU ȘTEFAN

numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat Nr. 262/28.11.2024, s-au intrunit in sedinta sa din data 14.05.2026, ora 16:30 la sediul societatii, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, jud. Buzau si in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023, Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, de dispozițiile Legii nr. 287/2009, privind Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare, a O.U.G. nr. 57/2019, privind Codul Administrativ cu modificarile și completarile ulterioare, a prevederilor HG 639/27.07.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a O.U.G. Nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificarile și completarile ulterioare, Ordinul nr. 651/24.12.2024, a HCL Nr. 217/30.09.2024 a Municipiului Ramnicu Sarat si a Actului Constitutiv de societate, avand in vedere ordinea de zi, prin vot, au hotărât:

Art.1. Aproba situatiile financiare pe anul 2025 prezentate : Bilantul prescurtat-formularul 10, Contul de profit si pierdere-formularul 20, Date informative-formularul 30, Situatia activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situatiile financiare.

Art.2. Aproba Raportul anual de activitate si gestiune asupra rezultatelor economico-financiare inregistrate pe anul 2025 al Consiliului de Administratie si al conducerii executive a SC ACVATERM SA;

Art.3. Aproba Raportul de audit financiar intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025, de auditorul financiar "TUDORACHE N. FĂNEL", persoană fizică autorizată, cu domiciliul fiscal in Municipiul Ramnicu Sarat, membru al Camerei Auditorilor Financiar din România cu număr certificat 716/2001, reprezentată legal de domnul Tudorache Fănel.

Art.4. Aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2025, in suma totala de 406648,26 lei, conform balantei, astfel:

- a) 20333,00 lei, reprezinta rezerve legale in procent de 5% aplicat profitului contabil brut;
- b) 197020,78 lei, reprezinta 51% dividend brut, convenit actionarului unic- Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, satabilit ca indicator financiar de performanta, anexa la contractele de mandat ;
- c) 31523,00lei, reprezinta (16% impozit pe dividend, procent aplicat la dividendul brut, si retinut la sursa si virat la bugetul consolidat al statului);
- d) 189294,26 lei, reprezinta diferenta ramasa din profitul net la nivelul societatii si se transfera la alte rezerve si ramane la dispozitia societatii pentru dezvoltare.

Art.5. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv, pentru exercitiul financiar 2025.

Art.6. Aproba constituirea de provizioane pentru depreciere creante la nivelul a 55857,54 lei, aceasta suma era in soldul contului 461"debitori diversi" la 31.decembrie 2025 si a fost transferata in contul 4118 "clienti incerti" si reprezinta cesionarea de creante, conform HCL Nr.189/27.11.2014 catre ADP Ramnicu Sarat, privind debitele inregistrate de chirasii de la blocurile ANL 1 si ANL 2, pentru care societatea ACVATERM SA a deschis un dosar pe rolul Judecatoriei Rm Sarat privind recuperarea acestei creante inca din anul 2017, dosar nesolutionat nici pana la aceasta data. Valoarea ramasa a creantelor cesionate catre ADP la sfarsitul anului 2025 pentru serviciile prestate sunt in suma de 47837,27 lei, la care se adauga cheltuielile de judecata in suma de 2648,62 lei in cadrul dosarului, cheltuieli ce au fost generate pentru actionarea debitorilor in instanta de la blocurile ANL 1 si ANL 2, la care s-au adaugat ulterior si cheltuieli de judecata la nivelul a 5371.65 cu cesionarul ADP Ramnicu Sarat in acest dosar de judecata.

Art.7. Aproba Raportul Anual al Comitetului de nominalizare si remunerare a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv la SC ACVATERM SA, pe anul 2025.

Art.8. Aproba Raportul Comitetului de Audit si Risc, prin preluarea functiilor Comitetului de gestionare a riscurilor, pe anul 2025.

Art.9. Aproba Raportul anual asupra activitatii de administrare a Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA, pentru exercitiul financiar 2025;

Art. 10. Aproba raportul anual al Adunarii Generale a Actionarilor, privind executia contractelor de mandat, a Planului de Administrare si a indicatorilor de performanta ai Consiliului de Admnistratie la SC ACVATERM SA , pentru anul 2025.

Art.11. Aproba Raportul anual asupra activitatii de administrare, a executiei contractului de mandat, a Planului de Management si a indicatorilor de performanta ai Directorului executiv, la SC ACVATERM SA, pentru exercitiul financiar 2025;

Pentru ducerea la indeplinire a prezentei hotărâri se mandateaza Consiliul de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, privind inaintarea tuturor documentelor spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat.

Reprezentanții Municipiului Ramnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sărat
în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA

Florian Nicolae - presedinte

Torcărescu Ștefan - secretar

DATA 14.05.2026

Tip situatie financiara: BSSuma de control:

680946

Semnătură validă

Entitatea	SC ACVATERM SA		
Adresa	RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P		
Numar din registrul comertului		Cod unic de inregistrare	10152880
Forma de proprietate	12		
CAEN	3811 - Colectarea deseurilor nepericuloase		

Situatii financiare anuale incheiate la 31.12.2025 de catre entitatile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr.1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori

1. Capital	680946
2. Capitaluri proprii	2858913
3. Capitaluri - Total	2858913
4. Profit / pierdere	406648

ADMINISTRATOR,Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

INTOCMIT,Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12 - CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional

-

Bifați numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 680.946

Entitatea SC ACVATERM SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Buzau		RAMNICU SARAT
Strada	Nr.	Bloc
STR. N. BALCESCU		1 B
		Scara
		Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului J1998000048104

Cod unic de înregistrare 10152880

Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3811--Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3811--Colectarea deșeurilor nepericuloase

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public Entități mici Microentități **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 2.858.913

Capital subscris 680.946

Profit/ pierdere 406.648

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?

 DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

 DA NU

Semnătura _____

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

TUDORACHE N. FANEL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF716

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.516.581	1.466.374
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	810.824	610.259
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.255	1.781
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.332.660	2.078.414
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	990	990
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	990	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.333.650	2.079.404
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.451	6.756
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.451	6.756
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	616.414	1.137.457
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	133.551	23.023
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	749.965	1.160.480
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.452	20.860
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	787.868	1.188.096
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	111.841	37.332
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	340.655	261.939
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	452.496	299.271
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	335.372	888.825
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.669.022	2.968.229
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	210.222	109.316
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	210.222	109.316
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	680.946	680.946

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	680.946	680.946
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	673.096	673.096
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	33.454	53.786
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.058.234	1.064.770
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.091.688	1.118.556
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	13.758	406.648
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	688	20.333
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.458.800	2.858.913
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.458.800	2.858.913

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Semnătur:

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organi: _____

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.388.147	4.110.427
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.371.334	3.035.114
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.371.334	4.094.778
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	16.813	15.649
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ³ -)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	19.596	864
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.407.743	4.111.291
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	196.194	204.947
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.325	21.371
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	22.118	22.890
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.274	17.720
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.846	4.048
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	402	1.625
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.523.562	2.708.739
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.473.424	2.654.321

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	50.138	54.418
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	284.291	292.042
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	284.291	292.042
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	14.851	55.858
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.851	55.858
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	305.490	300.094
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	146.023	123.245
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	98.031	107.755
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	91.031	107.755
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	7.000	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	58.629	59.278
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.807	9.816
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ⁴)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.353.429	3.604.316
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	54.314	506.975
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	10.740	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	157	185
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		11.280
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.897	11.465
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	37.024	15.191
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	37.024	15.191
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	26.127	3.726
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.418.640	4.122.756
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.390.453	3.619.507
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	28.187	503.249
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	14.429	96.601
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	13.758	406.648
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Semnătura ___

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in _____ profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		406.648
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	47		44
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	44		42
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	107.755		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	768.940	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	768.940	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	180.328	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	99.159	99.258
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	990	990
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	990	990
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	98.169	98.268
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	98.169	98.268
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	577.098	1.153.900
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	63.402	11.175
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	20.252	11.175
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.150	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	70.149	11.478
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	70.149	11.478
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.986	8.465
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.986	8.465
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	24.465	12.394
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	24.465	12.394
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	662.718	408.592

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	210.222	109.316
- în lei	114	100	210.222	109.316
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	8.650	5.950
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	111.841	37.332
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	111.841	37.332
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	71.387	91.329
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	257.482	154.466
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	78.395	69.930
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	179.087	84.536
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.136	10.199
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		5.881
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (Institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.136	4.313
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	680.946	680.946
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	680.946	680.946
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	2.105.529	2.123.212
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	100	X	100	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	100	100,00	100	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	100	100,00	100	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	5.881	165.498		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	5.881	165.498		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	4.938			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	4.938			
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	4.938			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate s)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnatura _____

VALIDAT

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in or

onal:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente....'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	427.946			X	427.946
2.Constructii	09	1.205.756				1.205.756
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.803.235	37.945			1.841.180
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	18.935		9.939		8.996
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.455.872	37.945	9.939		3.483.878
III.Imobilizari financiare	19	990			X	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.456.862	37.945	9.939		3.484.868

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	3.602	1.534		5.136
2.Constructii	28	113.519	48.673		162.192
3.Instalatii tehnice si masini	29	992.410	238.511		1.230.921
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	13.681	3.324	9.790	7.215
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura _____

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în

ial:

FORMULAR
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

D E C L A R A T I E

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: SC ACVATERM SA

Judetul: 10 -- Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod unic de inregistrare: J1998000048104

Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811

Colectarea deseurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 10152880

Administratorul societatii, PLESTIU RODICA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
PLESTIU RODICA

SC ACVATERM SA

Judetul: Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod de identificare fiscala: 10152880

R A P O R T D E A C T I V I T A T E

pe anul 2025

Venituri totale, din care:.....:	4.122.756 LEI
din activitatea de baza :	4.111.291 LEI
financiare	11.465 LEI
Cheltuieli totale, din care:.....:	3.619.507 LEI
de exploatare	3.604.316 LEI
financiare	15.191 LEI
Profit brut	503.249 LEI
Impozit pe profit.....:	96.601 LEI
Profit net	406.648 LEI

5/1/26, 10:09 PM

ANEXA1.HTM

Administrator,

Intocmit,

Nota 1 - Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2025	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2025	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2025
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Mijloace fixe	3.455.872	37.946	9.939	3.483.879	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464
Imobilizari in curs	990			990				
Total	3.456.862	37.946	9.939	3.484.869	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464

Nota 2 - Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Nu e cazul				

Nota 3 - Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	406.648
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	406.648

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	3.388.147	4.110.427
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	3.390.453	3.619.507
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.390.453	3.619.507
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.306	490.920
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	19.596	864
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	17.290	491.784

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
I.Creante din active imobilizate			
II.Creante din active circulante:	1.165.378	1.165.378	
-Furnizori-debitori			
-Clienti	1.153.900	1.153.900	
-Creante personal			
-Impozit pe profit			
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.			
-Debitori diversi	11.478	11.478	
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	1.165.378	1.165.378	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I.Datorii financiare si asimilate	115.266	115.266		
II.Alte datorii:	287.440	287.440		
-Furnizori	37.332	37.332		
-Datorii cu personalul si asig.soc.	165.609	165.609		
-Impozit pe profit	18.055	18.055		
-Taxa pe valoarea adaugata	51.306	51.306		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	10.825	10.825		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii				
-Creditori diversi	4.313	4.313		
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	402.706	402.706		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2025, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Imobilizarile corporale din patrimoniu au fost evaluate initial la costul lor determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta deprecierei. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea

cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

Actiunile circulante au fost inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Nu au fost efectuate cheltuieli si relizate venituri in perioada de raportare care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de LEI.

Beneficiile si pierderile societatii revin asociatilor in cotele prevazute in actul de constituire.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

De asemenea, societatea comerciala nu a emis obligatiuni.

Nota 8 - Informatii privind salariatii si administratorii

Administratorul societatii are calitatea de salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata si, in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un salariu brut lunar de 11.950 LEI.

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorului.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar a fost de 45.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 2.654.321 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 54.418 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Indicatorul capitalului circulant =	Active curente	1.089.828	=	-----	=	2,707
	Datorii curente	402.637				

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Indicatorul test acid =	Active curente - Stocuri	1.083.072	=	-----	=	2,690
	Datorii curente	402.637				

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	109.316	=	-----	=	0,038
Capital propriu	2.858.913				

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	503.434	=	-----	=	33,140 numar de or
Cheltuieli cu dobanda	15.191				

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

Sold mediu clienti	867.761				
----- x 365	=	-----	x	365	= 77 zile.
Cifra de afaceri	4.110.427				

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

Sold mediu furnizori		69.952			
-----	x	365	=	-----	x 365 = 6 zile.
Cifra de afaceri		4.110.427			

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri		4.110.427			
-----	=	-----	=	2	
Active imobilizate		2.079.404			

d) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri		4.110.427			
-----	=	-----	=	1	
Total active		3.169.232			

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit		503.434			
-----	=	-----	=	0,170	
Capital angajat		2.968.229			

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari		503.249			
-----	x 100 =	-----	x 100 =	12,243 %	
Cifra de afaceri		4.110.427			

Nota 10 - Alte informatii

Societatea este organizata sub forma de Societati comerciale cu capital integral de stat in baza Legii nr.31/1990. Are sediul in RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta
Colectarea deseurilor nepericuloase.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine asociatilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidenciat impozit pe profit in suma de 503.249 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
PLESTIU RODICA
Semnatura,
Stampila unitatii,

INTOCMIT,
Numele si prenumele
SIMION MARILENA
Calitatea: CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional: -
Semnatura

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	*Capital		680.945,51				680.945,51		680.945,51
101.2	Capital subscris varsat		680.945,51				680.945,51		680.945,51
105	Rezerve din reevaluare		673.095,73				673.095,73		673.095,73
106	*Rezerve		229.309,65		20.333,00		249.642,65		249.642,65
106.1	Rezerve legale		33.453,59		20.333,00		53.786,59		53.786,59
106.8	*Alte rezerve		195.856,06				195.856,06		195.856,06
106.8.1	Rezerve din profit net		195.856,06				195.856,06		195.856,06
117	*Rezultatul reportat		868.914,09				868.914,09		868.914,09
117.5	Rez.rep.surplus din rez reev		868.914,09				868.914,09		868.914,09
121	*Profit sau pierdere	3.381.079,04	3.869.065,55	348.786,77	267.448,52	3.729.865,81	4.136.514,07		406.648,26
121.1	Profit an fara sot	3.367.320,89	3.855.307,40	348.786,77	267.448,52	3.716.107,66	4.122.755,92		406.648,26
121.2	Profit an cu sot	13.758,15	13.758,15			13.758,15	13.758,15		
129	*Repartizarea profitului	13.758,15	13.758,15	20.333,00		34.091,15	13.758,15	20.333,00	
129.1	Repart.profit an fara sot			20.333,00		20.333,00		20.333,00	
129.2	Repart.profit an cu sot	13.758,15	13.758,15			13.758,15	13.758,15		
162	*Credite banc.termen lung	92.497,90	210.222,40	8.408,90		100.906,80	210.222,40		109.315,60
162.1	Cr.bancar term.lung-INVEST.	92.497,90	210.222,40	8.408,90		100.906,80	210.222,40		109.315,60
167	*Alte imprum.si datorii asim.	2.700,00	8.650,00			2.700,00	8.650,00		5.950,00
167.2	IMP.DAT.ASIM.-GARANTII GEST.		5.950,00				5.950,00		5.950,00
167.7	Imp.dat.asim-Gar.ex.nr.1119	2.700,00	2.700,00			2.700,00	2.700,00		
211	*Terenuri	427.945,58				427.945,58		427.945,58	
211.1	Terenuri	397.469,00				397.469,00		397.469,00	
211.2	Amenajari de terenuri	30.476,58				30.476,58		30.476,58	
212	Cladiri si constructii	1.205.756,08				1.205.756,08		1.205.756,08	
213	*Instalatii,m.transp.,animale	1.841.180,70				1.841.180,70		1.841.180,70	
213.1	Echipamente tehnologice	368.284,20				368.284,20		368.284,20	
213.2	Aparate si instalatii	40.634,99				40.634,99		40.634,99	
213.3	*Mijloace de transport	1.432.261,51				1.432.261,51		1.432.261,51	
213.3.1	Alte mijloace de transport	65.341,42				65.341,42		65.341,42	
213.3.2	Mas.util.instal.de salubrit.	1.235.197,40				1.235.197,40		1.235.197,40	
213.3.3	Mas.util.de salub.vidanja	131.722,69				131.722,69		131.722,69	
214	Mobilier,birotica	18.935,56	4.440,33		5.499,11	18.935,56	9.939,44		8.996,12
261	Actiuni detin.la entit afil.	990,00				990,00		990,00	
267	*Creante imobilizate	98.259,44		8,19		98.267,63		98.267,63	
267.8	Alte creante imobilizate UAT	98.259,44		8,19		98.267,63		98.267,63	
281	*Amortizarea imob.corporale	4.290,77	1.390.861,27	5.499,11	24.392,96	9.789,88	1.415.254,23		1.405.464,35
281.1	Amortiz.amenaj.de terenuri		5.008,17		127,82		5.135,99		5.135,99
281.2	Amortiz.constructiilor		158.135,99		4.056,06		162.192,05		162.192,05

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
281.3	Amort.inst,mijl.tr,animale		1.211.148,89		19.772,72		1.230.921,61		1.230.921,61
281.4	Amortiz.altor imob.corp.	4.290,77	16.568,22	5.499,11	436,36	9.789,88	17.004,58		7.214,70
302	* Materiale consumabile	194.724,80	190.666,00	9.397,69	9.977,44	204.122,49	200.643,44	3.479,05	
302.1	Materiale auxiliare	29.895,23	28.449,32	1.172,93	1.269,73	31.068,16	29.719,05	1.349,11	
302.2	Combustibili	126.255,23	126.100,02	6.781,72	6.781,67	133.036,95	132.881,69	155,26	
302.4	Piese de schimb	26.666,64	24.933,54	372,91	372,91	27.039,55	25.306,45	1.733,10	
302.8	Alte materiale consumabile	11.907,70	11.183,12	1.070,13	1.553,13	12.977,83	12.736,25	241,58	
303	Materiale de nat.ob.de inv.	24.174,22	20.896,84			24.174,22	20.896,84	3.277,38	
401	Furnizori	668.318,70	754.210,49	95.450,27	46.890,61	763.768,97	801.101,10		37.332,13
404	Furnizori de imobilizari	73.174,38	80.174,38	7.000,00		80.174,38	80.174,38		
411	* Clienti	5.298.860,76	4.128.429,76	381.947,52	398.478,57	5.680.808,28	4.526.908,33	1.153.899,95	
411.1	* Clienti	5.242.496,51	4.128.429,76	323.601,01	398.478,57	5.566.097,52	4.526.908,33	1.039.189,19	
411.1.1	Clienti-agenti economici	5.241.305,32	4.127.238,57	323.601,01	398.478,57	5.564.906,33	4.525.717,14	1.039.189,19	
411.1.2	Clienti-persoane fizice	1.191,19	1.191,19			1.191,19	1.191,19		
411.8	Clienti incerti sau in litig	56.364,25		58.346,51		114.710,76		114.710,76	
421	Personal-salarii datorate	2.290.831,00	2.290.831,00	208.962,00	208.962,00	2.499.793,00	2.499.793,00		
423	Personal-ajut.mater.datorate	24.922,00	24.922,00			24.922,00	24.922,00		
425	Avansuri acord.personalului	332.700,00	332.700,00	29.200,00	29.200,00	361.900,00	361.900,00		
426	Drepturi de personal neridic	19.290,00	19.290,00	1.286,00	1.286,00	20.576,00	20.576,00		
427	* Retin.din sal.dat.tertilor	1.004.380,00	1.092.372,00	100.777,00	97.664,00	1.105.157,00	1.190.036,00		84.879,00
427.42	Retineri CARD	1.004.380,00	1.092.372,00	100.777,00	97.664,00	1.105.157,00	1.190.036,00		84.879,00
428	* Alte dat./cr.legate de pers.	72,00	6.300,00		222,00	72,00	6.522,00		6.450,00
428.1	Alte datorii in leg.cu pers.		6.300,00		150,00		6.450,00		6.450,00
428.2	Alte creante in leg.cu pers.	72,00			72,00	72,00	72,00		
431	* Asigurari sociale	836.006,00	882.112,00	71.571,00	84.220,00	907.577,00	966.332,00		58.755,00
431.2	CAS asigurati	570.738,00	621.002,00	50.296,00	49.168,00	621.034,00	670.170,00		49.136,00
431.4	SANATATE asigurati	240.346,00	261.608,00	21.275,00	20.807,00	261.621,00	282.415,00		20.794,00
431.8	Alte contrib.pt asig soc san	45.174,00	19.754,00		14.245,00	45.174,00	33.999,00	11.175,00	
436	Contributia asig.pt.munca	49.970,00	54.386,00	4.417,00	4.351,00	54.387,00	58.737,00		4.350,00
441	* Imp pe profit si alte impoz.	78.546,16	78.545,92		18.055,34	78.546,16	96.601,26		18.055,10
441.1	Impozit pe profit	78.546,16	78.545,92		18.055,34	78.546,16	96.601,26		18.055,10
442	* Taxa pe val.adaugata	2.661.307,79	2.754.709,04	215.807,72	173.343,31	2.877.115,51	2.928.052,35		50.936,84
442.3	Tva de plata	753.842,00	848.751,87	94.909,00	51.305,45	848.751,00	900.057,32		51.306,32
442.6	Tva deductibila	102.447,49	102.447,49	4.856,74	4.856,74	107.304,23	107.304,23		
442.7	Tva colectata	859.573,91	859.573,91	56.162,19	56.162,19	915.736,10	915.736,10		
442.81	TVA neexigibila furnizori	103.842,31	102.333,69	3.717,60	4.856,74	107.559,91	107.190,43	369,48	
442.82	TVA neexigibila clienti	859.435,68	859.435,68	56.162,19	56.162,19	915.597,87	915.597,87		
444	Impoz.pe ven.de nat.salarii	123.231,00	134.424,00	11.205,00	10.837,00	134.436,00	145.261,00		10.825,00

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446	*Alte impoz.,taxe si vars.as.	54.823,00	54.823,00			54.823,00	54.823,00		
446.2	Impozit dividende	654,00	654,00			654,00	654,00		
446.3	Taxe auto	2.420,00	2.420,00			2.420,00	2.420,00		
446.4	Taxe teren	37.862,00	37.862,00			37.862,00	37.862,00		
446.5	Taxe cladiri	13.667,00	13.667,00			13.667,00	13.667,00		
446.6	Taxe firma	46,00	46,00			46,00	46,00		
446.8	Taxa concesiune teren-imob	21,00	21,00			21,00	21,00		
446.9	Taxa imp.constr.oug 21/2025	153,00	153,00			153,00	153,00		
448	*Alte dat.si crea.cu bug.st.	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
448.1	*Alte datorii cu bug.statului	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
448.1.1	Dobanzi si majorari buget st	458,00	458,00			458,00	458,00		
448.1.2	Penalizari buget stat	228,00	228,00			228,00	228,00		
448.1.3	Dobanzi si majorari BASS	462,00	462,00			462,00	462,00		
448.1.4	Penalizari BASS	231,00	231,00			231,00	231,00		
457	*Dividende de plata	654,00	6.535,00			654,00	6.535,00		5.881,00
457.2	An cu sot	654,00	6.535,00			654,00	6.535,00		5.881,00
461	Debitori diversi	183.266,87	113.442,02		58.346,51	183.266,87	171.788,53	11.478,34	
462	Creditori diversi	31.370,78	39.068,77	6.812,76	3.427,76	38.183,54	42.496,53		4.312,99
473	Dec.din op.in c.de clarif.	47.462,52	47.462,52			47.462,52	47.462,52		
491	Prov.pt dep.creant.-clienti		58.853,22		55.857,54		114.710,76		114.710,76
512	*Conturi curente la banci	5.353.005,99	5.335.578,28	518.638,32	523.671,15	5.871.644,31	5.859.249,43	12.394,88	
512.1	*Conturi la banci in lei	5.353.005,99	5.335.578,28	518.638,32	523.671,15	5.871.644,31	5.859.249,43	12.394,88	
512.1.1	BRD disponibil	1.186.150,43	1.184.458,92	64.212,22	65.778,28	1.250.362,65	1.250.237,20	125,45	
512.1.10	BRD-garantii gestionare	12.100,00		150,00		12.250,00		12.250,00	
512.1.22	TREZ garantie ex.contr.1119	2.700,00	2.700,00			2.700,00	2.700,00		
512.1.4	TREZORERIE 5069	2.851.470,56	2.847.834,36	339.338,10	342.954,87	3.190.808,66	3.190.789,23	19,43	
512.1.6	RAIFFEISEN BANK-SALARII	875.588,00	875.588,00	75.477,00	75.477,00	951.065,00	951.065,00		
512.1.7	BCR-disponibil	424.997,00	424.997,00	39.461,00	39.461,00	464.458,00	464.458,00		
531	*Casa	1.384.449,80	1.372.940,07	86.804,77	89.849,20	1.471.254,57	1.462.789,27	8.465,30	
531.1	Casa in lei	1.384.449,80	1.372.940,07	86.804,77	89.849,20	1.471.254,57	1.462.789,27	8.465,30	
532	*Alte valori	156.636,00	156.636,00	23.692,00	23.692,00	180.328,00	180.328,00		
532.8	Alte valori	156.636,00	156.636,00	23.692,00	23.692,00	180.328,00	180.328,00		
542	*Avansuri de trezorerie	364.964,13	364.964,13	45.585,20	45.585,20	410.549,33	410.549,33		
581	Viramente interne	2.290.443,00	2.290.443,00	157.916,00	157.916,00	2.448.359,00	2.448.359,00		
602	*Chelt.cu mat.consumabile	194.553,45	194.553,45	10.393,78	10.393,78	204.947,23	204.947,23		
602.1	*Chelt.cu mat.auxiliare	28.449,44	28.449,44	1.269,76	1.269,76	29.719,20	29.719,20		
602.1.1	Ch.mat.aux.salub.UAT RS	11.402,42	11.402,42	1.123,08	1.123,08	12.525,50	12.525,50		
602.1.2	Chelt cu mat.aux.alte serv.	16.648,93	16.648,93	75,19	75,19	16.724,12	16.724,12		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602.1.42	Ch.mat.aux.salub.UAT MURGEST	102,08	102,08	16,50	16,50	118,58	118,58		
602.1.43	Ch.mat.aux.salub.UAT PODGORI	296,01	296,01	54,99	54,99	351,00	351,00		
602.2 *	Chelt.cu combustibilul	129.986,71	129.986,71	7.197,98	7.197,98	137.184,69	137.184,69		
602.2.1	Chelt.comb.salub. UAT RS	68.703,30	68.703,30	514,74	514,74	69.218,04	69.218,04		
602.2.2	Chelt.cu combustib alte serv	11.255,98	11.255,98	1.622,29	1.622,29	12.878,27	12.878,27		
602.2.52	Chelt.comb.salub.UAT MURGEST	13.301,05	13.301,05	1.050,23	1.050,23	14.351,28	14.351,28		
602.2.53	Chelt.comb.salub.UAT PODGORI	32.952,89	32.952,89	3.594,45	3.594,45	36.547,34	36.547,34		
602.2.7	Chelt.combust.parcari+auto	1.371,57	1.371,57	123,97	123,97	1.495,54	1.495,54		
602.2.8	Chelt.comb.conf ctr. mandat	2.401,92	2.401,92	292,30	292,30	2.694,22	2.694,22		
602.4 *	Chelt.cu piesele de schimb	24.933,60	24.933,60	372,91	372,91	25.306,51	25.306,51		
602.4.1	Ch.piese schimb salubr.UATRS	15.727,25	15.727,25	111,57	111,57	15.838,82	15.838,82		
602.4.2	Chelt.cu piese schimb servic	7.713,26	7.713,26	261,34	261,34	7.974,60	7.974,60		
602.4.4	Ch.piese schimb salub UAT MG	405,03	405,03			405,03	405,03		
602.4.5	Ch.piese schimb salub UAT PG	1.088,06	1.088,06			1.088,06	1.088,06		
602.8 *	Chelt.cu alte mat.consumab.	11.183,70	11.183,70	1.553,13	1.553,13	12.736,83	12.736,83		
602.8.1	Ch.cu mat.consum.salubrit.	1.575,57	1.575,57			1.575,57	1.575,57		
602.8.2	Chelt.cu mat consum.servicii	5.709,14	5.709,14	804,03	804,03	6.513,17	6.513,17		
602.8.4	Ch.mat.consum.salub.UAT MURG	147,86	147,86	22,47	22,47	170,33	170,33		
602.8.5	Ch.mat.consum.salub.UAT Rm S	3.317,06	3.317,06	651,72	651,72	3.968,78	3.968,78		
602.8.7	Ch.mat.consum.salub.UAT PG	434,07	434,07	74,91	74,91	508,98	508,98		
603 *	Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv	21.370,98	21.370,98			21.370,98	21.370,98		
603.1	Chelt.mat ob inv.salubritate	3.039,98	3.039,98			3.039,98	3.039,98		
603.2	Chelt.mat ob inv. parcari	474,14	474,14			474,14	474,14		
603.3	Chelt.mat ob inv. alte serv	13.754,96	13.754,96			13.754,96	13.754,96		
603.41	Ch.ob.de inv.salub.UAT RS	3.880,63	3.880,63			3.880,63	3.880,63		
603.43	Ch.ob.de inv.salub.UAT MURGE	40,96	40,96			40,96	40,96		
603.44	Ch.ob.de inv.salub.UAT PODG	180,31	180,31			180,31	180,31		
605 *	Chelt.priv.energia si apa	21.457,76	21.457,76	1.432,07	1.432,07	22.889,83	22.889,83		
605.1 *	Cheltuieii cu en.electrica	16.800,83	16.800,83	919,47	919,47	17.720,30	17.720,30		
605.1.2	Chelt.en.electr.salub UAT RS	3.456,36	3.456,36	163,09	163,09	3.619,45	3.619,45		
605.1.4	Chelt.en.electr.salub UAT MG	131,94	131,94	5,62	5,62	137,56	137,56		
605.1.5	Chelt.en.electr.salub.UAT PG	420,30	420,30	18,75	18,75	439,05	439,05		
605.1.6	Chelt.cu en.electr.alte comp	12.792,23	12.792,23	732,01	732,01	13.524,24	13.524,24		
605.2 *	Chelt. consum apa	1.027,95	1.027,95	93,89	93,89	1.121,84	1.121,84		
605.2.2	Chelt.consum apa sal.UAT RS	615,84	615,84	57,18	57,18	673,02	673,02		
605.2.4	Chelt.consum apa sal.UAT MG	25,51	25,51	1,97	1,97	27,48	27,48		
605.2.5	Chelt.consum apa sal.UAT PG	78,25	78,25	6,58	6,58	84,83	84,83		
605.2.6	Chelt.consum apa alte comp.	308,35	308,35	28,16	28,16	336,51	336,51		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605.3	* Chelt. totale cu gazele nat	3.628,98	3.628,98	418,71	418,71	4.047,69	4.047,69		
605.3.1	Chelt.cu gazele naturale	293,79	293,79			293,79	293,79		
605.3.2	Chelt.gaze nat.salub.UAT RS	2.014,75	2.014,75	255,00	255,00	2.269,75	2.269,75		
605.3.4	Chelt.gaze nat.salub.UAT MG	80,35	80,35	8,79	8,79	89,14	89,14		
605.3.5	Chelt.gaze nat.salub.UAT PG	239,57	239,57	29,31	29,31	268,88	268,88		
605.3.6	Chelt.gaze nat alte compart.	1.000,52	1.000,52	125,61	125,61	1.126,13	1.126,13		
609	Reduceri comerciale primite	1.504,31	1.504,31	120,36	120,36	1.624,67	1.624,67		
611	* Chelt.cu intret.si rep.	4.306,71	4.306,71	383,14	383,14	4.689,85	4.689,85		
611.2	Chelt intret si rep parcari	10,00	10,00			10,00	10,00		
611.3	Chelt intret.rep.alte imob.	4.296,71	4.296,71	383,14	383,14	4.679,85	4.679,85		
612	* Ch.redev.loc.gest.si chirii	103.442,18	103.442,18	4.312,99	4.312,99	107.755,17	107.755,17		
612.11	Ch.redeventa ANRSC-UAT R.S.	4.847,14	4.847,14	385,50	385,50	5.232,64	5.232,64		
612.12	Ch.redeventa ANRSC-UAT MURGE	193,81	193,81	12,43	12,43	206,24	206,24		
612.13	Ch.redeventa ANRSC-UAT PODG	586,96	586,96	45,33	45,33	632,29	632,29		
612.2	Chelt.cu redeventa parcari	93.910,37	93.910,37	3.580,88	3.580,88	97.491,25	97.491,25		
612.41	Ch.redeventa UAT Podgoria	2.934,81	2.934,81	226,69	226,69	3.161,50	3.161,50		
612.42	Ch.redeventa UAT Murgesti	969,09	969,09	62,16	62,16	1.031,25	1.031,25		
613	* Chelt.cu primele de asig.	17.572,49	17.572,49			17.572,49	17.572,49		
613.1	Chelt prime asig.imob.salubr	14.506,49	14.506,49			14.506,49	14.506,49		
613.11	Ch.asig.imob.salub.UAT RS	2.754,00	2.754,00			2.754,00	2.754,00		
613.21	Chelt.prime asig.alte imobil	102,00	102,00			102,00	102,00		
613.31	Ch.comis.asig.LEASING UT.SAL	210,00	210,00			210,00	210,00		
622	* Chelt.priv.comis.si onorar.	924,98	924,98	58,86	58,86	983,84	983,84		
622.2	Ch.comision cr.bancar-INV	924,98	924,98	58,86	58,86	983,84	983,84		
623	* Chelt.de protoc.,recl.,publ.	201,18	201,18			201,18	201,18		
623.1	Cheltuieli protocol	201,18	201,18			201,18	201,18		
624	Chelt.cu tr.de bunuri,person	21,01	21,01			21,01	21,01		
625	* Chelt.cu depl,detas,transf.	326,78	326,78			326,78	326,78		
625.1	Chelt depl detas trans salub	194,78	194,78			194,78	194,78		
625.2	Chelt cu depl.detas.transf.	132,00	132,00			132,00	132,00		
626	* Chelt.post si taxe telefonie	4.707,42	4.707,42	309,93	309,93	5.017,35	5.017,35		
626.11	Chelt.pos.tel.salub.UAT RS	2.827,48	2.827,48	188,75	188,75	3.016,23	3.016,23		
626.13	Chelt.pos.tel.salub.UAT MG	116,07	116,07	6,51	6,51	122,58	122,58		
626.14	Chelt.pos.tel.salub.UAT PODG	351,68	351,68	21,70	21,70	373,38	373,38		
626.15	Chelt.pos.si tel.alte comp.	1.412,19	1.412,19	92,97	92,97	1.505,16	1.505,16		
627	Chelt.cu serv.bancare si asm	4.056,38	4.056,38	344,24	344,24	4.400,62	4.400,62		
628	* Alte chelt.servicii ex.terti	82.898,43	82.898,43	7.133,29	7.133,29	90.031,72	90.031,72		
628.1	Alte chelt.serv.terti salubr	1.342,89	1.342,89			1.342,89	1.342,89		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628.2	Alte chelt.serv.terti parcar	4.081,07	4.081,07	369,83	369,83	4.450,90	4.450,90		
628.4	Alte chelt serv.salub.UAT RS	55.508,08	55.508,08	5.928,77	5.928,77	61.436,85	61.436,85		
628.6	Alte chelt serv salub UAT MG	2.208,47	2.208,47	104,27	104,27	2.312,74	2.312,74		
628.7	Alte chelt serv salub UAT PG	5.582,88	5.582,88	300,58	300,58	5.883,46	5.883,46		
628.9	Alte chelt.serv.vidanjare	14.175,04	14.175,04	429,84	429,84	14.604,88	14.604,88		
635 *	Ch.cu alte imp.taxe si v.asi	59.252,88	59.252,88	25,24	25,24	59.278,12	59.278,12		
635.1	Chelt cu imp si taxe salubri	595,00	595,00			595,00	595,00		
635.11	Ch.imp.taxe salub.UAT RS	21.367,26	21.367,26			21.367,26	21.367,26		
635.13	Ch.imp.taxe salub.UAT MURGES	727,00	727,00			727,00	727,00		
635.14	Ch.imp.taxe salub.UAT PODGOR	2.180,00	2.180,00			2.180,00	2.180,00		
635.2	Chelt cu imp si taxe parcar			25,24	25,24	25,24	25,24		
635.3	Chelt cu alte imp si taxe	1.363,84	1.363,84			1.363,84	1.363,84		
635.4	Chelt.imp si taxe parcar	29.790,00	29.790,00			29.790,00	29.790,00		
635.7	Ch. contributie AMEPIP	3.076,78	3.076,78			3.076,78	3.076,78		
635.8	Ch.cu imp. constr.conf OUG21	153,00	153,00			153,00	153,00		
641	Chelt.cu salarii personal	2.290.831,00	2.290.831,00	208.962,00	208.962,00	2.499.793,00	2.499.793,00		
642 *	Ch.avantaj nat.si tichet sal	143.136,00	143.136,00	11.392,00	11.392,00	154.528,00	154.528,00		
642.2	Ch.cu tichete de masa ac.sal	143.136,00	143.136,00	11.392,00	11.392,00	154.528,00	154.528,00		
646 *	Chelt.cu contr.asig.pt.munca	50.067,00	50.067,00	4.351,00	4.351,00	54.418,00	54.418,00		
646.1	Ch.cu c.a.pt munca cores.sal	50.067,00	50.067,00	4.351,00	4.351,00	54.418,00	54.418,00		
654	Pierd.din creante si deb.div			55.857,54	55.857,54	55.857,54	55.857,54		
658 *	Alte chelt.de exploatare	9.240,23	9.240,23	575,67	575,67	9.815,90	9.815,90		
658.1 *	Despag,amenzi,penalitati	1.730,63	1.730,63			1.730,63	1.730,63		
658.10	TVA nedeductibil	765,34	765,34	87,41	87,41	852,75	852,75		
658.1.1	Amenzi si penalizari buget	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
658.1.2	Amenzi si penaliz.ag.ec.	351,63	351,63			351,63	351,63		
658.8 *	Alte chelt.de exploatare	6.744,26	6.744,26	488,26	488,26	7.232,52	7.232,52		
658.8.1	Chelt nedeductibila fiscal	6.744,26	6.744,26	488,26	488,26	7.232,52	7.232,52		
666 *	Chelt.priv.dobanzile	14.263,78	14.263,78	927,08	927,08	15.190,86	15.190,86		
666.16	Ch.dob.credit term.lung-INV	14.263,78	14.263,78	927,08	927,08	15.190,86	15.190,86		
681 *	Chelt.de expl.priv.amort.imb	267.648,64	267.648,64	24.392,96	24.392,96	292.041,60	292.041,60		
681.1	Chelt.de exp.priv.amort.imob	267.648,64	267.648,64	24.392,96	24.392,96	292.041,60	292.041,60		
691	Chelt.cu impoz.pe profit	78.545,92	78.545,92	18.055,34	18.055,34	96.601,26	96.601,26		
704 *	Venit.din servicii prestate	3.794.058,08	3.794.058,08	262.724,38	262.724,38	4.056.782,46	4.056.782,46		
704.1 *	Venit din lucr.exec.si serv.	3.361.862,74	3.361.862,74	234.596,21	234.596,21	3.596.458,95	3.596.458,95		
704.1.1	Venituri alte prest servicii	8.941,02	8.941,02	1.113,93	1.113,93	10.054,95	10.054,95		
704.1.2	Venituri parcar	665.358,65	665.358,65	33,51	33,51	665.392,16	665.392,16		
704.1.3	Venituri parcar cu plata	273.861,29	273.861,29	35.775,35	35.775,35	309.636,64	309.636,64		

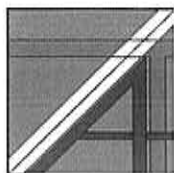
Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704.1.5	Ven.prest.serv.salub.UAT RS	2.366.446,68	2.366.446,68	192.742,86	192.742,86	2.559.189,54	2.559.189,54		
704.1.8	Venit.prest.serv.vidanjare	47.255,10	47.255,10	4.930,56	4.930,56	52.185,66	52.185,66		
704.2 *	Ven. prest.serv.salub.rural	432.195,34	432.195,34	28.128,17	28.128,17	460.323,51	460.323,51		
704.2.0	Ven.prest.serv. dezapezire	56.642,09	56.642,09			56.642,09	56.642,09		
704.2.2	Ven.prest.serv.salub.UAT MUR	90.845,86	90.845,86	5.954,41	5.954,41	96.800,27	96.800,27		
704.2.3	Ven.prest.serv.salub.UAT POD	284.707,39	284.707,39	22.173,76	22.173,76	306.881,15	306.881,15		
706	Ven.din redev,loc gest,chiri	34.038,88	34.038,88	3.956,28	3.956,28	37.995,16	37.995,16		
707 *	Venituri vanzari de marfuri	14.890,87	14.890,87	758,16	758,16	15.649,03	15.649,03		
707.5	Ven.deseu-hartie PET AL	14.842,42	14.842,42	758,16	758,16	15.600,58	15.600,58		
707.6	Venituri vanz mat.aux-casate	48,45	48,45			48,45	48,45		
758 *	Alte venituri din exploatare	863,78	863,78			863,78	863,78		
758.8	Alte venituri din exploatare	863,78	863,78			863,78	863,78		
764 *	Venit.din inv.fin.cedate	11.280,00	11.280,00			11.280,00	11.280,00		
764.1	Venituri imob.fin.cedate	11.280,00	11.280,00			11.280,00	11.280,00		
766	Venit.din dobanzi	175,79	175,79	9,70	9,70	185,49	185,49		
		37.858.985,41	37.858.985,41	2.975.741,51	2.975.741,51	40.834.726,92	40.834.726,92	4.796.464,01	4.796.464,01

Director

Sef serviciu economic

**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE**

2025



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B,P
Nr. Reg.Com. J1998000048104 C.U.I. RO 10152880

Registratura Tel./Fax 0238565356

e-mail : acvaterm.rs@gmail.com

Capital social: 680.945,51 LEI



RAPORT ANUAL privind activitatea si rezultatele economico – financiare pe anul 2025

Societatea comercială pe acțiuni “ACVATERM”, Ramnicu Sarat a fost înființată conform Hotărârii Consiliului Local Municipal Râmnicu Sărat nr. 98 din 20.11.1998 prin reorganizarea fostei Regii Autonome de Gospodărire Comunală și Locativă “ELAST” Râmnicu Sărat, ca societate pe acțiuni, a carui actionar unic este Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat, conform HCL Nr. 57/17.03.2017.

Societatea ACVATERM SA, isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Capitalul social la infiintarea societatii a fost de 449.172,50 lei si ulterior a fost majorat cu 230.000 lei aport in numerar. La data majorarii capitalului social cu aport in numerar de catre actionarul unic, a venit cu un aport in numerar la nivelul a 1773,01 lei si societatea ACVATERM. Valoarea participarii societatii vine din profitul net obtinut in anii precedenti (din alte rezerve).

Capitalul subscris varsat la 31.12.2025 este de 680.945,51 lei.

Obiectul principal de activitate este - colectarea deseurilor nepericuloase – cod CAEN 3811 (Rev.3).

Conform prevederilor Actului Constitutiv al SC ACVATERM SA, administrarea se face în sistem unitar.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Acționarilor in numar de doi imputerniciti ai actionarului unic si un Consiliu de Administratie format din trei membri, un director executive, un sef serviciu economic si un sef serviciu tehnic-productie.

Societatea ACVATERM SA are sediul social in Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu, Bl. 1B, parter, judetul Buzau, înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J1998000048104, având codul unic de inregistrare 10152880, atribut fiscal “RO”, avand un punct de lucru in str. Focsani, nr. 23 si un punct de lucru in str.

Alexandru Odobescu, Punct termic 809, ultimul punct de lucru este detinut in baza unui contract de comodat.

SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat în anul 2025 și-a desfășurat activitatea de prestări servicii privind salubritatea căilor publice pe raza municipiului Râmnicu Sărat, salubritatea localitatilor pe raza comunelor Murgesti si Podgoria, privind colectarea separata si transportul separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori, administrarea parcarilor publice cu plată și de reședință, alte servicii de curățenie, colectarea prin vidanjare a apelor uzate menajere precum și închirierea de utilaje cu operator.

Conform prevederilor statutare, Adunarea Generală a Acționarilor decide strategia activității societății și asigură politica economică și comercială.

În timpul exercițiului financiar 2025, conducerea societății a fost asigurată în următoarea componență:

Societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație desemnat de Adunarea Generala a Acționarilor.

La data la care se aprobă situațiile financiare pentru anul 2025, conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație, compus din 3 (trei) membri neexecutivi , numiți de acționarul unic "Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat", conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hotărârea A.G.A. Nr. 24/10.10.2018, H.C.L. nr. 284/28.11.2022, HCL 8/31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54 din 14.02.2023, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65 din 05.02.2024 si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69 din 06.06.2024

Numirile finale s-au făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv pe perioade provizorii, după cum urmează:

1. Ec. Coman Sorin – membru neexecutiv, numit:

Urmare vacantarii unui post de membru neexecutiv (demisie Dna Damian Mariana) , noul membru a fost numit conform H.C.L nr. 8/31.01.2023, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hotararea A.G.O.A. nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numit pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian-Costin care ocupa postul de Presedinte al CA , si care, ca urmare a demisiei acestuia la data de 08.12.2023, a fost numit presedinte al Consiliului de Administratie dnul Coman Sorin, conform Hotararii C.A. Nr. 138/06.02.2024.

2. Ing. Meiroșu Nicoleta – membru neexecutiv, numit:

- conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hot. AGOA. Nr. 24/10.10.2018, si a Hotărârii nr. 53/09.10.2018 a Consiliului de Administrație, începând cu data 27.09.2018 și până la data de 27.09.2022, cu un mandat de 4 ani;

- conform H.C.L. nr. 225/29.09.2022 a municipiului Ramnicu Sarat, incepand cu 28.09.2022 si pana la 31.01.2023, pe perioada provizoriei;

- conform H.C.L nr. 284/28.11.2022, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hot. AGOA nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numita pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

3. Avocat Milea Anca-Renata – membru neexecutiv, numit:

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian, in data de 08.12.2023 postul de membru neexecutiv in cadrul C.A. la SC ACVATERM SA, a ramas vacant.

Avand in vedere vacantarea postului de membru neexecutiv si conform HCL Nr. 32/31.01.2024 si implicit a Hotararii AGOA Nr. 65/05.02.2024, a fost numita pentru o perioada provizorie dna avocat Milea Anca-Renata , perioada cuprinsa in intervalul 31.01.2024-31.05.2024, pentru ca in aceasta perioada sa se declanseze procedura de scoatere la concurs, conform OUG 109/2011.

Urmare finalizarii procedurii de numire a unui membru executiv, conform OUG 109, a fost numita Dna Milea Anca-Renat, conform HCL nr. 143/30.05.2024 si a Hotararii A.G.O.A. Nr. 69/06.06.2024, pentru perioada ramasa din contractul de mandat a celui membru care a demisionat, respectiv incepand cu data de 01.06.2024 - 31.01.2027.

In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza conform OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, 2 (doua) comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit, conform Hotararii C.A. Nr. 122/27.02.2023, a Hotararii C.A. Nr. 148 bis/30.09.2024 si Hotararea A.G.O.A. Nr. 70/17.10.2024, pri care s-a stabilit delegarea functiilor Comitetului de Gestionare a Riscurilor catre Comitetul de Audit, conform prevederilor art. 37, alin. 2 din OUG NR. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, actualizata.

Conducerea executivă a fost asigurată de ec. Pleștiu Rodica în calitate de director executiv, începând cu data de 20.03.2017, conform Hotararii C.A. Nr. 33/20.03.2017, a Hotararii C.A. Nr. 42/03.10.2017, a Hotararii C.A. Nr. 53/09.10.2018 (perioade cu mandate provizorii),

respectiv a Hotărârii C.A. Nr. 63/19.03.2019, pentru o perioadă de 4 (patru) ani, începând cu data de 20.03.2019 și până la data de 19.03.2023.

Conform Hotărârii AGEA Nr. 57/17.03.2023 și a Hotărârii Nr. 123/17.03.2023 a Consiliului de Administrație, directorul executiv a fost numit pe o perioadă provizorie, începând cu data de 20.03.2023, dar nu mai mult de 6 luni, până la finalizarea procedurilor de selecție potrivit OUG 109/2011, cu modificările ulterioare.

Urmare finalizării întregii proceduri de ocupare a postului de director executiv, conform OUG 109/2011, a fost numită dna Plestiu Rodica pt un mandat de 4 ani, începând cu 19.09.2023 și până la data de 18.09.2027, conform Hotărârii Nr. 129/11.09.2023 a Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Din cadrul conducerii executive a făcut parte în anul 2025, dna ec. Simion Marilena- șef serviciu economic, cu obligații și responsabilități ca șef al compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control și verificare a tuturor documentelor financiar-contabile și dnul ing. Preda Francisc Decebal, ca șef serviciu tehnic-productie cu responsabilități și obligații pe linie tehnică- auto, producție- fundamentare preturi și tarife, achiziții publice și RMI.

Numirea directorului executiv s-a făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificată și completată prin Legea Nr. 187/2023.

Atribuțiile de conducere începând cu data de 20.03.2017 au fost delegate de Consiliul de Administrație, directorului executiv – ec. Plestiu Rodica, pe baza de contract de mandat.

Directorul executiv a asigurat coordonarea tuturor activităților societății și a reprezentat societatea în relațiile cu terții.

Auditul intern se realizează de către auditorul intern al autorității publice tutelare, activitatea se desfășoară în baza planului anual de audit intern, ce include obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit.

Situațiile financiare pentru anul 2025 au fost auditate de un auditor statutar independent, numit de Adunarea Generală a Acționarului.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2025 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 și cu Standardele Internaționale de Audit.

Auditul statutar la nivelul SC ACVATERM SA a fost realizat de auditorul financiar "TUDORACHE N. FĂNEL", persoană fizică autorizată, cu domiciliul fiscal în Municipiul Ramnicu Sarat, membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România cu număr certificat 716/2001, reprezentată legal de domnul

Tudorache Fănel, având calitatea de a verifica activitatea economico-financiară și a documentelor financiar-contabile ce au stat la baza întregului an financiar, de a se pronunța asupra legalității tuturor documentelor contabile la nivel de societate și de a elabora raportul de audit asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025.

Auditorul financiar independent economist Tudorache Fanel, a prezentat Raportul de Audit Financiar, întocmit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2025, Adunării Generale a Acționarilor la SC ACVATERM SA.

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societății. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2025 – 31.12.2025. Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este RON.

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

Societatea a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și a O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale cu modificările ulterioare.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic, într-un compartiment distinct organizat, condus de un Economist Simion Marilena, având calitatea de șef serviciu economic.

Toate operațiunile tehnice și de producție au fost întocmite și consemnate în mod justificat și transparent de compartimentul tehnic-producție condus de un Inginer Preda Francisc – Decebal, având calitatea de șef serviciu tehnic-producție.

Toate documentele interne și externe au fost vizate Economist Butuc Daniela - responsabilă cu controlul financiar preventiv în cadrul societății.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii, politici și metode contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor, imobilizările corporale la valoarea justă
- stocurile de active circulante la valoarea de intrare
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală

Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul intangibilității bilanțului

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Pentru calculul amortizării imobilizărilor corporale a fost utilizat regimul de amortizare liniar, care presupune repartizarea în cote egale a valorii de recuperat, pe toată durata de viață normată stabilită de lege.

În baza Deciziei Nr. 34/03.11.2025 emisă de conducătorul unității, societatea a procedat la efectuarea, conform prevederilor legale – Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMFP nr.2861/09.10.2009.

A fost încheiat procesul verbal nr. 1926/31.12.2025 de către comisia de inventariere și aprobat de directorul societății.

Au fost inventariate de asemeni, bunuri aparținând terților și care se află temporar în administrarea societății. Urmare a acestei operațiuni nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2025 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice

nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (RON) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază bilanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2025.

1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2025 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2024	2025	2024	2025
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	27,69	23,85
2.	Rezerve din reevaluare	673096	673096	27,37	23,55
3.	Rezerve, din care:	1091688	1118556	44,40	39,10
	Rezerve legale	33454	53786	1,3	1,80
	Rezerve surplus din reevaluare	868914	1064770	0,35	37,30
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	
5.	Rezultatul exercițiului	13758	406648	0,56	14,2
6.	Repartizarea profitului	-688	-20333	-0,02	-0,7
TOTAL CAPITALUL PROPRIU		2458800	2858913	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de de 31.12.2025, reprezinta 680.945,51 lei, si este divizat in 179.669 actiuni in valoare nominala de 3,79 lei fiecare, deținut 100% de Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Valoarea contabila a unei actiuni la 31.12.2025 stabilita pe baza situatiei nete, este de 15,91 lei/actiune. Aceasta valoare neta este de 419,70 % mai mare față de valoarea nominală si fata de anul precedent a inregistrat o crestere cu 16,2%.

Rezervele din reevaluare a activelor sunt la acelasi nivel in anul 2025, fata de anul 2024.

Conform Ordin nr. 1802/2014 a M.F.P., privind reglementarile contabile - *daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa,*

valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile imobilizarilor corporale sunt facute cu regularitate, conform legislatiei in vigoare, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Rezervele legale au inregistrat o crestere in valori absolute de 19645 lei, in anul 2025, aceasta crestere fiind posibila pe fondul rezultatului pozitiv al exercitiului financiar, valoarea reprezentant 5% din profitul contabil brut anual, procent ce se poate aplica an de an, pana se atinge 20 % din capitalul social subscris si varsat de catre actionar.

Rezervele din surplus din reevaluare sunt la acelasi nivel in anul 2025, fata de anul 2024.

Rezultatul net al exercitiului financiar in 2025 este semnificativ mai mare fata de cel din anul 2024, exercitiul încheindu-se cu un profit net de 406648 lei.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2025, se prezintă astfel:

- lei -

• VENITURI	2024	2025	• CHELTUIELI	2024	2025
Productia vândută	3371334	4094778	Cheltuieli materiile prime si mat. consumabile	196194	204947
Vânzări de mărfuri	16813	15649	Alte.cheltuieli materiale	7325	21371
			Chelt privind utilitatile	22118	22890
			Reduceri comerciale primite	-402	-1625
Venituri din subvenții de expl.afereente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	146023	123245
			Chelt cu redeventele	98031	107755
			Cheltuieli cu chiriile	7000	-
CIFRA DE AFACERI	3388147	4110427	Chelt cu alte impozite si taxe	58629	59278
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	-	Cheltuieli de personal	2523562	2708739
Ven. din subv. de expl.	-	-	Alte cheltuieli	2807	9816
Alte venituri din expl, din care:	19596	864	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	284291	292042
-venituri din vanzarea activelor	18879	-	Ajustări de valoare privind activele circulante	14851	55858
-ven.din proviz si ajustari de proviz.					

			Cheltuieli cu pierderi din creante		
VENITURI DIN EXPLOATARE	3407743	4111291	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3353429	3604316
VENITURI FINANCIARE, din care:	10897	11465	CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	37024	15191
Dobanzi	157	185	Dobanzi datorate pt credit investitii	37024	15191
Venituri din dividende	10740	11280			
VENITURI TOTALE	3418640	4122756	CHELTUIELI TOTALE	3390453	3619507

Venituri din exploatare	3407743	4111291
Venituri financiare	10897	11465
Total venituri	3418640	4122756
Cheltuieli de exploatare	3353429	3604316
Cheltuieli financiare	37024	15191
Total cheltuieli	3390453	3619507
Rezultatul brut- din care:	28187	503249
-din exploatare	54314	506975
-din activ. financiara	-26127	-3726
Impozit pe profit	14429	96601
Rezultat net(profit)	13758	406648

Din datele prezentate rezultă următoarele:

VENITURI:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2025, 99,70 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2024 când a reprezentat 99,11 %, se mentin intr-un echilibru constant;
- veniturile obtinute din prestarea de servicii au inregistrat crestere de 21,45 % fata de anul 2024. Cresterea se datoreaza ca urmare a faptului ca, in anul 2025 in luna august conform Hotararii CL nr. 178/28.08.2025 a municipiului Ramnicu Sarat, dupa trecerea a 9 ani de mentinere a tarifelor la acelasi nivel privind activitatea de salubritate stradala, s-au aprobat crestere privind tarifele pentru activitatile de maturat, spalare, stropire si intretinere a cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, si implicit si crestere ale suprafetelor de acoperit prin aceasta activitate;
- la totalul veniturilor se adauga si veniturile obtinute din activitatea de “colectare si transport al deseurilor municipale”, societatea opereaza pe raza a doua comune Podgoria si Murgesti, in baza Licentei de operator CLASA 3;
- la veniturile de mai sus se adauga si veniturile din serviciile de vidanjare, servicii care acopera atat zona urbana cat si zona rurala;

- veniturile obtinute din administrarea parcarilor publice cu plata si a parcarilor de resedinta, intregesc veniturile totale in procent de 23,64%, procent crescut atat pe fondul cresterii numarului locurilor de parcare de resedinta cat si a etapei a-2-a de majorare a tarifului anual pentru parcare de resedinta;
- veniturile obtinute din vanzarea marfurilor au inregistrat o diminuare in anul 2025 cu 6,93 %, aceste venituri reprezinta de fapt, venituri din vanzarea deseurilor reciclabile colectate de pe caile publice ale municipiului Ramnicu Sarat si implicit din activitatea de colectare a deseurilor reciclabile din zonele rurale (UAT Murgesti si UAT Podgoria). Diminuarea a aparut ca urmare a introducerii Sistemului de Garantie-Returnare, astfel ca , se colecteaza mult mai putine deseuri reciclabile.
- în exercițiul financiar încheiat, la “alte venituri din exploatare” s-au inregistrat descresteri semnificative fata de anul 2024, in procent de 95,60%;
- veniturile din exploatare au inregistrat o crestere in procent de 20,64%, aceasta crestere se datoreaza actualizarii tarifelor privind activitatile de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice, tarife fundamentate pe cresterea tuturor costurilor din anul 2016 si pana in august 2025;
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2025 intr-un procent de 5,21 %, fata de anul 2024, aceste venituri reprezentand dividende repartizate de societatea la care ACVATERM detine parti sociale, conform legislatiei in vigoare;
- veniturile totale au inregistrat o crestere în 2025, in procent de 20,59% , fata de anul precedent.

CHELTUIELI:

- în 2025, cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere cu 7,48 % față de anul 2024, in principal pe fondul cresterii salariul minim brut pe economie incepand cu 01 ianuarie 2025, avandu-se in vedere faptul ca, 80% dintre salariatii au salariul minim brut pe economie. Cresterea cheltuielilor de exploatare se datoreaza si cresterii cheltuielilor cu redeventa, care este de 10% asupra veniturilor obtinute din incasarile pe parcarile publice cu plata si de resedinta, si fac venit la bugetul local al municipiului Ramnicu Sarat. Cresterea cheltuielilor de exploatare se mai datoreaza in anul 2025 fata de anul 2024 si cresterii costurilor cu amortizarea mijloacelor fixe, ca urmare a

investitiei din anul 2025 (montarea unui sistem de supraveghere video (14 camere) si monitorizarea 24/24 a Punctului de lucru din str. Focsani, nr. 23) cat si pe fondul cresterii cheltuielilor cu achizitiile de materiale(ex. combustibil, lubrefianti, piese de schimb, materiale consumabile, obiecte de inventar-echipamente de protectie-, materiale igienico-sanitare, etc). O pondere mare in “alte cheltuieli executate de terti” o au cresterile cu serviciile de depozitare a deseurilor municipale la operatorul RER SUD si operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, ca urmare a generarii acestor deseuri de pe serviciul de salubritate prestat de societate; In totalul cresterii cheltuielilor de exploatare, fata de anul 2024 se regasesc si cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele cedate, aici regasindu-se creantele cedate ADP Ramnicu Sarat, inregistrate de debitorii de la blocurile ANL 1 si ANL 2, inca din anul 2014, si care fac obiectul unui Dosar pe rolul instantei de judecata inca din anul 2017.

- cheltuielile totale au inregistrat o crestere în exercițiul financiar încheiat in procent de 6,75 % față de anul 2024, influenta majora o are cresterea cu salariul minim brut pe economie;
- în anul 2025 cheltuielile cu materialele consumabile au reprezentat 5,68 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 4,46 %;
- in 2025 “alte cheltuieli materiale” au reprezentat 0,59 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 291,75 %;
- in 2025 “cheltuielile privind utilitatile” au reprezentat 0,63 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 3,49 %;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au reprezentat 3,41 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o descrestere cu 15,60%;
- De precizat faptul ca aceasta componenta a cheltuielilor executate de terti, cuprind costuri cu serviciile de depozitare a deseurilor municipale la operatorul RER SUD si operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, a prestarilor de servicii de evacuare a apelor uzate colectate prin vidanjarare si descarcate in Statie de Epurare a Companiei de Apa, cu auditorul statutar, cheltuieli auditare certificare ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, sanatatea in munca - analize

medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanta sistem video, mentenanta la tehnica de calcul, cheltuieli sait societate, cheltuieli agenda legislativa, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanta la aparatele de parcare, alte prestari de servicii, etc).

- Cheltuielile cu redeventa in anul 2025, reprezinta 2,98% din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 9,91%; aceasta reprezinta cheltuiala cu redeventa catre UAT Ramnicu Sarat, privind concesionarea terenurilor pentru parcarile publice cu plata si de resedinta, redeventa aplicata in procent de 10% asupra veniturilor obtinute lunar, respectiv, redeventa catre ANRSC- 0,2% asupra veniturilor obtinute din serviciile de salubritate a localitatilor, respective, redeventa aplicata veniturilor obtinute din serviciul de salubritate in cele 2 comune Podgoria si Murgesti in procent de 1 %;
- Cheltuielile cu impozitele si taxele cuprind: taxa catre AMEPIP de 0.09 % asupra veniturilor totale, precum si cheltuieli cu taxele pentru terenurile inchiriate privind parcarile publice cu plata si implicit celelalte impozite locale aplicate pe constructii, terenuri si mijloace fixe ce apartin SC ACVATERM SA.
- cheltuielile cu personalul în anul 2025 a inregistrat o crestere, in procent de 7,33 % față de anul 2024, pe fondul cresterii salariul minim brut pe economie incepand cu 01 ianuarie 2025, avandu-se in vedere faptul ca majoritatea salariatilor, adica 80%, au salariul minim brut pe economie.
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2025, 8.10 % din totalul cheltuielilor de exploatare, o crestere cu 2,72 %, fata de 2024.
- elementul “ajustari de valoare privind activele circulante”, reprezinta o (creanta incerta), aceasta fiind in suma de 55858 lei, pentru care s-au constituit provizioane odata cu generarea cheltuielilor. Acesta creanta este formata din cedarea creantelor catre ADP Ramnicu Sarat, constituite din datoriile acumulate de chirasii de la ANL si pentru care au fost actionati in instanta.
- Cheltuielile financiare au reprezentat in anul 2025, dobanda datorata fata de creditul pentru investitii, accesat de la BRD.
- elementul “cheltuieli cu impozitul pe profit”, a inregistrat o crestere majora in anul 2025, in procent de 669,49%, fata de anul 2024, pe fondul cresterii profitului exercitiului financiar.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2024 -lei-	2025 -lei-
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE din care:	2333650	2079404
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale, din care:	2332660	2078414
imobilizari corporale in curs de executie	-	-
Imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE din care:	787868	1188096
a. VALORI REALIZABILE din care:	755416	1167236
- stocuri	5451	6756
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	616414	1137457
alte creanțe, din care:	133551	23023
-sume de incasat de la bugetul statului	63402	11544
b. VALORI DISPONIBILE din care:	32452	20860
- disponibil la bancă	24465	12395
- disponibil în casă	7987	8465
- alte valori	-	-
TOTAL ACTIVE	3121518	3267500

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o creștere în anul 2025 cu 4,71 % față de 2024;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 63,63 % din totalul activului, înregistrând o descreștere, comparativ cu 74,76 % în anul 2024.
- descreșterea activelor imobilizate în anul 2025 a însemnat 11,13 % , fata de anul 2024, reflectarea în bilanț a activelor imobilizate, privind valoarea netă contabilă a activelor scad în bilanț pe măsură ce se calculează amortizarea. Diminuarea activului (mijloc fix) concomitent cu înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea este un proces fundamental în contabilitate, reprezentând modul în care costul unui bun este repartizat pe durata sa de viață utilă.

- valorile disponibile la finele anului 2025, a înregistrat o diminuare, fata de 2024 in procent de 64,27 %;
- activele circulante totale au înregistrat o crestere semnificativa în anul 2025 cu 50,79 % , față de 2024;
- valorile realizabile au înregistrat o crestere semnificativa la finele exercitiul financiar 2025 cu 54,51 % față de 2024, si reprezinta in mare parte creante înregistrate de UAT Ramnicu Sarat;
- creantele curente la bugetul statului la finele anului 2025, înregistreaza o diminuare semnificativa in procent de 81,80 %, fata de anul 2024, acestea reprezentand in mare parte, sume de recuperat de la Casa de Sanatate privind Concediile Medicale.
- stocurile au înregistrat o crestere in anul 2025, in procent de 23,94% față de 2024.

Comparativ cu anul 2024 la finele anului 2025 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2024	31.12.2025		
1.	Materiale auxiliare	770	1349	579	75,19
2.	Combustibili	110	155	45	40,90
3.	Piese de schimb	1501	1733	232	15,45
4.	Alte mat. consumabile	1361	242	-1119	-82,22
5.	Obiecte de inventar	1610	3277	1667	203.54

Creanțele totale ale societății au înregistrat o crestere in 2025 cu 43,38 % fata de anul 2024. O ponderea considerabila o reprezinta creante clienti, in procent de 69,43 % din total creante. La finele anului 2025 se înregistrează următoarele categorii de creanțe:

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute 4=(3-2)	%
		31.12.2024	31.12.2025		
	1	2	3		5=(3/2)
1	Clienți, din care	520734	1039189	518455	199,00
2	Clienți incerti	56364	114711	58347	203,00
3	Alte creanțe imobilizate	98169	98268	99	0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	20252	11175	-9077	-55,00
6	Imp. pe profit	25316	-	-25316	0
7	TVA de recuperat	-	-	-	-
8	TVA neexigibilă furnizori	17834	370	-17464	-98,00
9	Debitori diverși	70150	11478	-58672	-84,00
10	Chelt. inreg in avans	-	-	-	-
11	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-58853	-114711	-55858	-94,00
	Total creanțe	749966	1160480		

- soldul creanțe “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o crestere față de anul precedent in procent de 199 % ;
- soldul creanțe “clienti incerti” inregistreaza o crestere in anul 2025, in valoare absoluta cu 58347 lei, reprezentand ajustari de valoare privind activele circulante(creanta incerta), fata de anul 2024 ;
- in soldul contului “clienti incerti” se regaseste in continuare agentul economic, SC FONTCOM - firma in insolventa si unde creanta de recuperat este la nivelul a 54075,28 lei, firma SUNTECH SERVICE SRL, cu suma de 2488,97 lei, care este in procedura de insolventa, pentru care societatea ACVATERM a declansat actiune in instanta pentru recuperarea

creantelor la care s-a adaugat si creantele inregistrate de ADP Ramnicu Sarat, in suma de 58146,51 lei;

- soldul contului 461 "Debitori diversi" la 31.12.2025, este la nivelul a 11478,34 lei, din care: 11280 lei, suma ce reprezinta dividende cuvenite societatii din partea SC Paza si Protectie Forse SRL , dividende aferente anului 2024 si care nu au fost achitate pana la 31 decembrie 2025, respectiv, 198,34 lei, debit datorat de Electrica Furnizare SA;
- Contul " alte creante imobilizate" reprezinta garantia constituita de societate pentru executia prestarii de serviciu pe segmentul salubritarii cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, suma ce se ridica la nivelul a 98267,63 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au inregistrat o crestere in procent de 94 % in anul 2025, fata de anul 2024;

De remarcat ca, din totalul creantelor restante din perioada 2018-2022, in anul 2023, 2024 si 2025, s-au mentinut aceleasi creante restante din cele trei dosare aflate pe rolul instantelor judecatoresti, respectiv FONTCOM , ADP si SUNTECH SERVICE SRL.

In anul 2025, au existat intarzieri la incasarile datorate de institutiile statului, respectiv, UAT Ramnicu Sarat si UAT Podgoria, ceea ce a dus ca incasarile sa nu se mai realizeze in intervalul scadent.

Neincasarea creantelor in termenul scadent duce la neplata de catre societate a obligatiilor la bugetul consolidat al statului si implicit al platii salariilor si al platii furnizorilor, cu repercursiuni majore privind desfășuarea in condiții optime si sigure a activitatii societatii.

Aceasta situatie daca va persista si in anul 2026, devine un sistem de alarma pentru stabilitatea economica si sociala a societatii ACVATERM SA

Se impune mentinerea acestor incasari luna de luna pentru a acoperi necesarul obligatiilor de plata pe care societatea le are fata de terti, rambursarea creditului pentru investitii, bugetul de stat, salarii.

Mentinerea rezonabila a disponibilităților bănești atat in anul 2025 cat si in anul 2024 reprezinta o singuranta din punct de vedere al lichiditatii imediate, acest indicator reflectand performantele operative ale societatii.

De mentionat ca, in anul 2025 societatea si-a desfasurat activitatea principala pe segmentul serviciului de salubritare a cailor publice pe raza Municipiului Ramnicu Sarat, mentinand in continuare si prestarile de servicii pentru colectarea si transportul deseurilor municipale din cele doua comune Murgesti si Podgoria.

Se asteapta in continuare decizia U.A.T. Ramnicu Sarat privind modalitatea de atribuire a serviciului de salubritare a cailor publice.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a cailor publice, societatea a realizat in anul 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 investitii majore pe acest segment, facand achizitii de utilaje la nivelul a 1758 mii lei, achizitia s-a realizat in baza unui contract de leasing financiar pe o perioada de 5 ani, tot in anul 2019 s-au achizitionat 2 autoturisme pentru activitatea de salubritate si administrare a parcarilor de resedinta si parcarilor publice cu plata prin programul Rabla, la nivelul a 104 mii lei, iar in anul 2020 s-a procedat la o reparatie capitala a utilajului automaturatoare IVECO in suma de 67305,87 lei, costuri generate cu inlocuirea ansamblelor si subansamblelor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului , pentru ca in anul 2021 sa se achizitioneze o vidanija second-hand, an de fabricatie 2010 la valoarea de 125000 lei, fara TVA, si implicit s-a achizitionat un imobil cu destinatia de sediu social al societatii la valoarea de 375000 lei, la care s-au adaugat costurile cu onorariul notarului si intocmirea contractului de vanzare-cumparare la nivelul a 5512 lei plus cheltuieli cu reamenajarea , modernizare si igienizarea sediului in suma de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicand valoarea imobilului, pentru ca in anul 2022 sa se realizeze construirea acoperisului de pe zona de vitrine exterioare si implicit inlocuirea tamplariei exterioare de tip aluminiu cu tamplarie de tip termopan , toate acestea ridicandu-se la valoarea de 29694,24 lei, valoare care a crescut implicit si valoarea activului la nivelul a 516014,61 lei.

In anul 2022 s-a demarat investitia constructiei Garaj utilaje si Cladire vestiare la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, pentru ca aceasta investitie sa se finalizeze la 31.03.2023:

1. Constructie - Hala Garaj – necesar garari utilajelor si a accesoriilor utilajelor, achizitionate in anul 2019-2020, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, - valoarea investitie 394.532, 46 lei

2. Constructie - Cladire Vestiare - constructiei cu amplasarea de module(2 buc), pentru acoperirea lipsei grupurilor sociale si a zonei de vestiare pentru salariati, conform normelor de mediu si sociale. valoarea investitie 72.467,10 lei.

Obiectivele propuse privind investitiile prin bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2025, au fost realizate 100%.

In ianuarie 2025 s-a reusit finalizarea leasingului financiar demarat in decembrie 2019, privind achizitiile de utilajele care deservesc activitatea de salubritate. In 2025 se reuseste investitia privind implementarea la Punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 , a unui sistem de supraveghere video, cu un numar de 14 camere cu o acoperire a locatiei 24/24. Aceasta investitie a redus cheltuielile cu plata salariilor pentru 2 salariati, odata cu implementarea sistemului de supraveghere, urmata de disponibilizarea celor 2 salariati, nu inainte de a li se propune, conform pregatirii profesionale, alte posturi vacante conform organigramei, pe care le-au refuzat.

Societatea a platit fara intarziere rata si dobanda la creditul pentru investitii in derulare, fara intarziere.

La încheierea exercitiului financiar 2025 capitalul social nu a înregistrat creșteri, nivelul fiind de 680.945,51 lei, capital detinut integral de acționarul unic, Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

5. SITUAȚIA DATORIILOR

-lei-

• PASIV	2024	2025
DATORII TOTALE	662718	408587
din care:		
1. Datorii pe termen lung	210222	109316
din care:		
-credit bancar pt investitii	210222	109316
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	-	-
2.Datorii pe termen scurt	452496	299271
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	8650	5950
- furnizori	77786	37332
- furnizori imobilizări	34055	-
- drepturi de personal neridicate	-	-
- rețineri din salarii CARD	66737	84879
- alte datorii în leg. cu personalul	4650	6450
- CAS asigurați	49368	49136
- CASS asigurați	19604	20794
- fond garantare creanțe salariale	4319	4350
- impozit pe profit	-	18055
- TVA de plată	91625	51306
- TVA neexigibilă clienți	83142	-
- impozit salarii	9423	10825
- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
-dividende de plata	-	5881
- creditorii diverși	3136	4313
-venituri înregistrate în avans	-	-

Din datele prezentate rezultă:

- Datoriile totale ale societății au reprezentat la 31.12.2025, 12,50 % din total pasiv (3.267.500 lei). Din total datorii (408587 lei), 26,75 % sunt reprezentate de datoriile pe termen lung, datorii privind creditul pentru investitii. Față de anul precedent volumul datoriilor totale au înregistrat o descreștere majora cu 38,35 %, ca urmare a achitarii în totalitate a leasingul financiar precum și a diminuării creditului pentru investitii prin platile lunare a ratelor de capital.
- în totalul datoriilor pe termen lung, procentul de 100,00 % îl reprezintă creditul pentru investitii;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2025, 9,15% din total pasiv (3.267.500 lei) și respectiv 73,25 % din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2025 datoriile pe termen scurt au înregistrat o descreștere semnificativa în procent de 33,87 % față de anul 2024, aceste datorii sunt curente și sunt aferente lunii decembrie cu scadența în luna ianuarie 2026, respectiv, salariile angajaților pe decembrie, obligațiile față de bugetul de stat, furnizori curenti, cu scadența în luna ianuarie 2026.

6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

- arată capacitatea activelor din cadrul entității de a se transforma în bani, fără riscuri.

INDICATORI	2024	2025	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curentă (active curente/datorii curente)	1,74	2,707	+0,96	+55,57
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri/datorii curente)	1,73	2,690	+0,96	+55,49

Concluzii :

- lichiditatea curentă sau capacitatea de plată a ciclului de exploatare, este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Indicatorul a înregistrat o creștere față de anul precedent, întrucât acest indicator are valori peste pragul de 2, iar pragul acceptat este în jur de 2, asta înseamnă că există o lichiditate foarte bună întrucât depășește nivelul pragului acceptat;

- lichiditatea imediata, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2025 o creștere fata de anul 2024, iar indicatorul se apreciaza ca fiind supraunitar, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila ar trebui sa fie mai mare decat 1;

6.2. INDICATORI DE RISC

- reprezinta posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social , respectiv de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda.

• INDICATORI	2024	2025
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	8,55 %	3,80 %
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	1,37 numar de ori	33,14 numar de ori

Concluzii:

- indatorarea fata de capitalul propriu se apreciaza ca fiind una foarte buna, avand in vedere ca riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30 %; fata de anul 2024 in anul 2025 a scazut in procent de 44,44%;
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor se apreciaza ca fiind unul extraordinar de bun pentru societate, avand in vedere ca profitul exercitiului financiar poate acoperi de 33,14 ori cheltuiala cu dobanda.

6.3. INDICATORI DE ACTIVITATE(GESTIUNE)

- furnizeaza viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale societatii, precum si capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii

• INDICATORI	2024	2025
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x366	51,24 zile	77 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x366	7,32 zile	6 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	1,45	2
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1,09	1

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor înregistrează un număr în creștere a zilelor de recuperare a creanțelor în anul 2025 față de anul 2024, cu un plus de 25,76 zile, de unde rezultă că se încasează după perioada de scadență a facturilor;
- durata de rambursare a datoriilor în anul 2025, s-a diminuat ca număr de zile, un lucru îmbucurător, situându-se în intervalul scadent, astfel încât societatea nu a înregistrat cheltuieli cu penalizări pentru întârzierea la plată;
- viteza de rotație a activelor imobilizate înregistrează o creștere în anul 2025 față de anul 2024. Rezultat bun, având în vedere faptul că, o valoare a numărului de rotații mai mare, înseamnă și un număr de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri;
- viteza de rotație a activelor totale se menține aproape ca și în anul 2024, înregistrându-se o mică descreștere de 0,09, astfel că indicatorul este la un nivel bun pentru societate.

6.4. INDICATORI DE PROFITABILITATE SI SOLVABILITATE

- exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile

• INDICATORI	2024	2025
Rentabilitatea capitalului angajat (Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit / Capital angajat)	0,02	0,170
Marja brută din vânzări (profitul brut din vânzări / Cifra de afaceri) x 100	1,6 %	12,243 %
Solvabilitatea patrimonială (capitaluri proprii / active totale)	0,79	0,87

Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2025 a înregistrat o creștere față de anul 2024;
- marja brută de vânzări a crescut în anul 2025 cu 765,18 % față de anul 2024, acest indicator scoate în evidență faptul că societatea a reușit în anul 2025 să regleze costurile în corespondență cu veniturile.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, înregistrându-se în anul 2025 o mică creștere față de anul precedent. Solvabilitatea reprezintă un obiectiv prioritar al societății, pentru că urmărim să păstrăm autonomia financiară.

Concluzii generale:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o crestere semnificativa in anul 2025 a profitului brut cu 29,55 %, respectiv, o crestere semnificativa si a cifrei de afaceri intr-un procent de 21 %, si o majorare a veniturile din exploatare in procent de 20 %.

Pe parcursul anului 2025 societatea a repartizat dividende aferente anului 2024 in valoare de 5881 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2025 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2025 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a revizuit Autorizatia de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate, prin obtinerea vizelor anuale;
- a obtinut Licenta CLASA 3 NR.6890 din 14.08.2024 ca operator privind salubritatea localitatilor, pentru activitatea de *“colectare separata si transport separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenind din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori”*, pentru ca si in anul 2025 sa ii fie vizata Licenta pentru continuarea activitatii;
- a implementat in anul 2020 la nivel de societate Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-Sanatate si Securitate Ocupationala, certificare conform SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 si SR ISO 45001:2018 de catre SRAC CERT SRL, pentru ca in anul 2021, 2022 , a existat audit de urmarire. In anul 2023 sa procedat la auditul pentru recertificare si anul 2024 si 2025 s-a efectuat audit de urmarire;
- la nivelul societatii sunt implementate pe S.M.I. :
 - 18 - proceduri de sistem;
 - 22 – proceduri operationale.
- la nivelul societatii sunt implementate pe S.C.I.M. :
 - 16 - proceduri de sistem;
 - 10 – procedure operationale.

Se poate afirma că, rezultatele financiare înregistrate de societate sunt foarte bune in anul 2025, ca urmare a actualizarii tarifelor privind salubritatea cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat, incepand cu luna august 2025, aceste tarife ne mai fiind actualizate din anul 2016.

Cu privire la prestarile de servicii privind salubritatea cailor publice, acestea se fac in baza notelor de comanda elaborate de UAT Rm Sarat. Se impune incheierea unui contract pe termen mediu sau lung, pentru ca un astfel de contract incheiat multianual, reprezinta un indicator de sustenabilitate, crescand gradul de predictibilitatea si reduce riscul operational al societatii. Un contract incheiat pe mai multi ani, garanteaza o baza de venituri sigura, cash-flow-

ul devine mai previzibil, riscul comercial scade si acest fapt conteaza mult pentru: banci, furnizori, autoritati, parteneri).

De mentionat ca, la nivel de societate 80 % din salarii sunt la nivelul salariului minim brut pe economie.

Societatea prin personalul angajat a facut eforturi mari pentru ca acest rezultat financiar sa fie pozitiv, avand in vedere numarul insuficient de salariati in toate compartimentele societatii, dar in mare masura in cadrul compartimentului de salubritate - raportat la cerintele acoperirii a cat mai multor strazi in municipiul Ramnicu Sarat privind maturatul si intretinerea acestora.

Avand in vedere analiza economico-financiara cu privire la situatiile financiare ale anului 2025, prezentate in raportul anual de activitate si de gestiune, se constata ca activitatea societatii este stabila, consolidata, obtinand performante financiare, iar obiectivele propuse in acest an au fost realizate intr-un procente de peste 90%..

Concluzia finala, societatea poate continua activitatea operationala si de investitii, intrucat rezultatele financiare din acest an si din anii anteriori, o clasifica viabila economic si sustenabila financiar .

SC ACVATERM SA

CONDUCEREA EXECUTIVA

Ec. Rodica Pleștiu_

Ec. Simion Marilena_____

Ing. Preda Francisc Deceba

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

SC ACVATERM SA

Coman Sorin - presedinte_ 11

Meirosu Nicoleta – membru _

Milea Anca Renata – membru_

Auditor financiar independent
Tudorache Fanel
Sediul social : Localitatea Rimnicu Sarat

Judetul Buzau
Membru CAFR-Carnet 716
Inscris in Registrul Public Electronic ASPAAS
Numarul AF716

Raportul Auditorului Financiar Independent
privind Situatiile Financiare Individuale
intocmite la data de 31.12.2025
de catre S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat
Sediul social : Rimnicu Sarat, strada N. Balcescu, nr. 1 B, ap. Parter
Judetul Buzau
Cod Unic de Inregistrare 10152880

I. *Destinatari*

- Actionarilor S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat
- Institutii ale administratiei publice
- Alti utilizatori catre care S.C. Avaterm S.A. are responsabilitati de raportare a informatiilor din situatiile financiare sau a informatiilor financiare in sine (inclusiv privind publicarea pe o piata reglementata)

II. *Opinia fara rezerve*

Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, cu sediul social in Rimnicu Sarat, str. N. Balcescu, nr. 1 B, Aap. Parter, judet Buzau, care cuprind, bilantul contabil la data de 31.12.2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, care au facut obiectul auditului financiar, prezinta o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare, a performantelor, respectiv a fluxurilor de trezorerie, in conformitate cu cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila (IFRS/IAS), aplicabile.

Aceasta opinie, este aferenta situatiilor financiare anuale individuale, intocmite de conducerea S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

Principalele valori care definesc situatiile financiare individuale la 31.12.2025, exprimate in lei, sunt urmatoarele :

Indicator	Valoare
Total active minus datorii curente	2.968.229
Datorii curente	299.271
Capitaluri proprii	2.858.913
Cifra de afaceri	4.110.427
Rezultatul exercitiului net	406.648

III. Baza pentru opinia fara rezerve

Inventarierea patrimoniului

La 31.12.2025, s-a efectuat inventarierea patrimoniului societatii, al carei scop este de a mentine sub control situatia patrimoniului societatii comerciale. OMFP 2861/2009 si Legea contabilitatii nr. 82/1991, obliga societatile comerciale sa efectueze anual inventarierea patrimoniului firmei (active, datorii, capitaluri proprii) si sa includa rezultatele inventarierii in situatiile financiare intocmite.

Neefectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv la 31.12 2025, constituie o autolimitare semnificativa, date fiind valorile care definesc in principal stocurile specifice utilizate sub diverse forme si constatate ca fiind recunoscute in situatiile financiare.

Imobilizarile

Politica societatii este de a efectua periodic reevaluarea imobilizarilor corporale. Este posibil ca unele componente ale activelor imobilizate corporale sa aiba o valoare justa, la data situatiilor financiare curente, semnificativ diferita de cea rezultata cu prilejul ultimei reevaluari. Societatea auditata prezinta in bilantul contabil la data de 31.12.2025 terenuri recunoscute la cost istoric. De asemenea, entitatea nu a procedat la reevaluarea cladirilor detinute. Faptul ca societatea auditata nu a procedat la reevaluarea cu regularitate a imobilizarilor mai sus prezentate, nu afecteaza imaginea fidela a pozitiei financiare.

Creantele restante

In evidenta contabila a societatii auditate, se identifica valori ale unor creante restante, pentru care nu s-a facut recunoasterea ajustarilor de depreciere, deoarece societatea le-a considerat ca fiind recuperabile, neinfluentind astfel pozitia si performanta financiara a societatii.

Valoarea realizabila neta a stocurilor

Pentru exercitiul 2025, s-a identificat faptul ca nu s-a efectuat o analiza prudenta cu privire la valoarea realizabila neta a stocurilor. Prin urmare, in baza informatiilor primare si avind in vedere soldul acestor active la data de 31.12.2025, nu ne-am putut asigura ca ajustarile de depreciere constituite sunt suficiente.

Sistemul contabil si sistemul de control intern

Manualul de politici si proceduri contabile nu a fost aplicat pe intreaga diversitate a aspectelor pe care contabilitatea, prin aria sa de acoperire ar trebui sa le cuprinda, aspecte esentiale precum : evaluarea si recunoasterea activelor si a datoriilor, respectiv a cheltuielilor si a veniturilor, in circumstante diverse. Sistemul de control intern al societatii este unul suficient procedurat, sub toate

aspectele care definesc formele de control intern. De asemenea, societatea nu are definita sau organizata, ca o componenta a sistemului de control intern, functia sau compartimentul de audit intern. In acest context, obiectivul fundamental, care ar reveni controlului intern, *asigurarea securitatii activelor*, este posibil a nu fi atins. Cu toate acestea am constatat forme de control, in special preventiv, care functioneaza.

IV. Continuitatea activitatii

La 31.12.2025, societatea comerciala auditata raporteaza capitaluri proprii la finele anului 2025 in crestere fata de finele anului 2024. Totodata, termenele de scadenta ale datoriilor societatii, indica existenta unei certitudini semnificative care nu genereaza indoieli cu privire la capacitatea entitatii de a-si continua activitatea. Conducerea societatii considera adecvata aplicarea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2025.

Opinia noastra este, de certitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat.

V. Evidentierea unor aspecte

- a. Ca urmare a starii de razboi din Ucraina si a masurilor restrictive impuse de Uniunea Europeana, Rusiei si Belarusului, a fost afectata functionarea normala a activitatii economice si financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care au condus la dificultati de gestionare a riscurilor in desfasurarea activitatii firmei auditate.

VI. Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor fianciare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul

auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

a. Evaluarea deprecierii stocurilor

Am abordat acest aspect intrucit nu am constatat ca exista stocuri depreciate, aspect care este semnificativ valoric in raport cu pragul de semnificatie determinat.

b. Evaluarea riscului de neincasare a creantelor de la clienti

Am abordat acest aspect ca urmare a ponderii nesemnificative a creantelor fata de clienti incerti, in total creante, dar si in structura activelor circulante.

Fata de aceasta situatie, pe parcursul auditului, s-a propus ajustarea valorii creantelor fata de clienti, pe seama ajustarilor de valoare, corespunzator riscului de neincasare. Totodata, s-a propus societatii, constituirea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli aferente unor creante neincasate.

c. Recunoasterea veniturilor

- Risc.

Deoarece se afla intr-o etapa care presupune atingerea anumitor performante financiare, consideram ca exista o presiune asupra managementului in a atinge obiectivele planificate. Noi am considerat ca recunoasterea veniturilor rezultate depind de evaluarea adecvata a preturilor de vnzare folosite si de inregistrarea in perioada la care se refera acestea, dat fiind faptul ca exista o varietate de clauze comerciale in contractele cu clientii.

- Raspunsul nostru.

Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativa in legatura cu recunoasterea veniturilor, care a fost considerat risc semnificativ, au inclus testarea controalelor interne asupra completitudinii, corectitudinii si inregistrarii in perioada corecta a veniturilor.

- Constatate.

In baza rezultatelor obtinute nu am identificat deficiente ale

controalelor existente si drept urmare munca de audit nu s-a bazat pe teste de detaliu si concluzia noastra a fost aceea ca veniturile inregistrate de societate nu sunt denaturate semnificativ.

d. Valoarea recuperabila a activelor pe termen lung nefunctionale

- Risc.

S.C. Acvaterm S.A, nu detine active sub-utilizate sau neutilizabile.

- Raspunsul nostru.

Datorita efectuarii inventarierii, procedurile noastre de audit au putut include revizuirea operatiunilor de inventariere ce trebuiau realizate, revizuirea listei activelor functionale si revizuirea rezultatelor reevaluarii activelor pe termen lung.

- Constatate.

In baza rezultatelor procedurilor efectuate, am constatat ca activele functionale sunt prezentate la valoarea recuperabila a acestora.

VII. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu.

Auditul nostru a fost efectuat, pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte, pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decit fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

VIII. Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS/IAS), aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu alte reglementari legale si/sau standarde

profesionale aplicabile si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a societatii.

IX. Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare pe baza auditului nostru.

Obiectivul nostru fundamental consta in *obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative*, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila, reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in confirmitate cu IAS-urile, va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA-urile, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea :

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si

- obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de fraudă, este mai ridicat decit cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al societatii;
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente realizate de catre conducere;
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a evaluarii realizate de catre conducere privind prezumtia continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pina la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare, poate determina firma sa nu-si mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta, informatii cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv, sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru, deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

X. *Alte informatii-Raportul administratorilor*

Conducerea este responsabila pentru „Alte informatii”. Acele „Alte informatii” includ *Raportul administratorilor*, dar nu cuprind *situatiile financiare si raportul auditorului* cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim „Alte informatii” si, in acest demers, sa apreciem daca acele „Alte informatii” sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste „Raportul administratorilor”, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, punctele 15-19, respective 39-42, din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra :

- a. Informatiile prezentate in „Raportul administratorilor” pentru exercitiul financiar, pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b. „Raportul administratorilor”, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si mediul acesteia, dobindite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in „Raportul administratorilor”. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

XI. Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Consideram ca :

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu informatiile comunicate prin prezentul „raport de audit,,. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate, servicii non audit interzise, mentionate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Prezentul ..raport de audit,, a fost intocmit in doua exemplare, astazi 09.05.2026, din care un exemplar va fi inaintat societatii auditate.

Intocmit.

Auditor financiar independent

Data intocmirii,
09.05.2026

