COMUNA CETĂTENI
Judeţul Arges
Cod fiscal 4122434 www.primariecetateni.ro
Tel/fax 0248544005/0248544090 email: conscetateni@gmail.com
CONSILIUL LOCAL CETATENI

HOTARAREA nr 29 din 26.05.2026 privind
aprobarea **situatiilor financiare aferente anului 2025**(bilantul, contul de profit si pierderi, datele informative, situatia activelor imobilizate), a **raportului administratorului** privind exercitiul financiar 2026 si a **raportului de audit statutar** pe anul 2025 la **SC Edilul Apa Cetateni SRL**

Consiliul Local al Comunei Cetateni , intrunit in sedinta ordinara din data de 26.05.2026 ;

Luand in discutie

Adresa de inaintare a situatiilor financiare nr 43/22.05.2026 , inregistata sub numarul 3163 din 22.05.2026
-**Raportul administratorului** SC Edilul Apa Cetateni SRL nr .44/22.05.2026
-**Situatiile financiare** (bilant, cont de profit si pierderi, date informative , situatia activelor imobilizate) pe anul 2026 ale societatii SC Edilul Apa Cetateni SRL ;
-**Referatul de aprobare** al primarului nr 2750 din 04.,05.2026 , in calitatea sa de initiator al proiectului de hotarare;
-**Raportul de specialitate** intocmit sub nr .2751 din 04.05.2026 ,

In conformitate cu prevederile **Ordinului nr. 2.036 din 23 decembrie 2025** privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală;
-Avand in vedere **avizul favorabil al comisiilor de specialitate** reunite, din cadrul Consiliului Local al Comunei Cetateni;
In temeiul art 196 alin(1) lit a din OUG 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificari ulterioare,adopta prezenta

HOTARARE:

Art 1 Se aproba **situatiile financiare anuale** (bilantul , contul de profit si pierderi , datele informative ,situatia activelor imobilizate) aferente **anului 2025** ale **SC Edilul Apa Cetateni SRL**, conform **Anexei nr 1** care face parte integranta din prezenta hotarare.
Art 2 Se aproba **Raportul Administratorului** privind exercitiul financiar al **SC Edilul Apa Cetateni SRL** , conform **Anexei nr 2** care face parte integranta din prezenta hotarare
Art 3 Se aproba **Raportul de audit statutar** al situatiilor financiare ale **SC Edilul Apa Cetateni SRL** pe anul 2025, conform **Anexei nr 3**, care face parte integranta din prezenta hotarare.
Art 4 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza **Administratorul SC Edilul Apa Cetateni SRL**.

Nr. Consilieri in functie 11, prezenti11, pentru11 , impotriva , abtineri

Presedinte de sedinta
Consilier loca[redacted]
Stan Gheorgh[redacted]

Contrasemneaza
Secretar general comuna
Corlet Maria [redacted]

ANEXA 1 LA HCL 29 / 28.05.2026

S1002_A1.0.0 / 25.03.2026 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:	
	☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
	☐ Sucursala
	☐ GIE - grupuri de interes economic
	☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

◉ An ○ Semestru Anul **2025**

Suma de control 231.200

Entitatea: EDILUL APA CETATENI S.R.L.

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Arges		Cetateni

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Negru Voda	92				-

Număr din registrul comerţului: J2018001456034

Cod unic de inregistrare: 3 9 6 5 1 5 5 1

Forma de proprietate: 12–Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3600

◉ **Situatii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**

○ **Entităţi mici**

○ **Microentităţi**

☐ Entităţi de interes public

?

○ **Raportări anuale**

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Romăni

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	75.426
Capital subscris	231.200
Profit/ pierdere	38.527

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: DUMITRESCU CORINA [redacted]

Semnătura [redacted]

INTOCMIT,

Numele si prenumele: DUMITRESCU CORINA

Calitatea: 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situaţiilor financiare anuale?	◉ DA	○ NU	Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situaţiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	○ DA	◉ NU
Entitatea are organizată o structură de audit intern, potrivit legii?	○ DA	◉ NU	Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situaţiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ DA	◉ NU

Semnătura

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS) AUDITOR Auditor financiar BRAGA FILOFTEIA VIORICA Registrul Public Electronic: AF 2488

Nume si prenume auditor pe baza căruia se semnează raportul de audit: Braga Filofteia Viorica

Semnătura electronica

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: AF2488

CIF/ CUI: 2 7 9 5 1 7 4 1

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

FORMULAR NEVALIDAT

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	Sold la: 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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi 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 şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25		
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi 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		
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.607	19.569
2. Sume de incasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de incasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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		752
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	15.607	20.321
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	36.708	69.415
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	52.315	89.736
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.408	1.938
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.107	264
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	8.901	12.108
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	15.416	14.310
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	36.899	75.426
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	36.899	75.426
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (**rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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 ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	231.200	231.200

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	231.200	231.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		2.018
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		2.018
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	192.955	194.301
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		38.527
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.346	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		2.018
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	36.899	75.426
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	36.899	75.426

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Semnătura [redacted]

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR NEVALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2024	Exercițiul financiar 2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	212.148	229.260
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	212.148	229.260
~~- 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	212.148	229.260
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
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*)~~		~~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		
-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	212.148	229.260
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.299	5.539
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	117.028	67.564
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	97.371	51.790
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	58.943	71.223
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	57.647	69.656

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	1.296	1.567
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	27	25		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)		
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
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	36.465	44.737
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	33.903	40.955
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.270	1.270
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)	1.270	1.270
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.031	2.512
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	261	
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~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	213.735	189.063
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	0	40.197
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	1.587	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	241	171
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	241	171
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute 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		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	241	171
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	212.389	229.431
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	213.735	189.063
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	40.368
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	1.346	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		1.841
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 activităţi (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 EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68**)	83	69	0	38.527
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	84	70	1.346	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei 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 şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Semnătura [redacted]

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

FORMULAR NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	38.527
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi 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 restanţi – 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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 creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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 salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	1	1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1	1

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	1.270
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	
Subvenţii incasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii incasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost incasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	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 activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40÷41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa 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 activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	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 entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	15.607	19.569
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61		752
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		752
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de incasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	36.708	69.415
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	36.708	69.415
- 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 şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi 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	15.416	14.311

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.515	2.202
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	6.932	9.302
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	1.969	2.807
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.680	2.774
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	289	33
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (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		
-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		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- 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 clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (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	231.200	231.200
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133	231.200	231.200
- capital subscris varsat de nerezidenti (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. Informaţii 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	1.449.522	1.330.618
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii 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	231.200	X	231.200	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	231.200	100,00	231.200	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	231.200	100,00	231.200	100,00
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	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 exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii 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 si virate in perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele [redacted]

DUMITRESCU CORINA

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Calitatea

13–ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR NEVALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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 şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut 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 şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

9)-10)Se completeaza de către unităţile fără personalitate juridică din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE şi sediile permanente din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităţilor constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaţionale şi a grupurilor naţionale de mari dimensiuni, cu modificările şi completările ulterioare.

- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ 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 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanţe 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
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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	
5Active 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				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
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					
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20					

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 in 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				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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				
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35				

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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 imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri şi 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	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Semnătura [redacted]

FORMULAR NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU CORINA

Calitatea

13–ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: EDILUL APA CETATENI S.R.L.

Judetul: ARGES

Adresa: CETATENI STR. NEGRU VODA NR. 92 JUD. ARGES TEL. -

Numar din registrul comertului: J2018001456034

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea "i distribuţia apei

Cod de identificare fiscala: 39651551

Subsemnatul, DUMITRESCU CORINA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare 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

DUMITRES[redacted]

Nota 1 – Active imobilizate

La data de 31.12.2025, societatea nu deține active imobilizate înregistrate în contabilitate. Nu au fost efectuate investiții în imobilizări necorporale, corporale sau financiare în cursul exercițiului financiar 2025, nu s-au înregistrat reevaluări și nu există ajustări pentru depreciere constituite.

Denumire imobilizare	Sold la începutul ex. fin.	Creșteri	Cedări / reduceri	Ajustări	Sold la sfârșitul ex. fin.
Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0
Imobilizări corporale	0	0	0	0	0
Imobilizări financiare	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Societatea administrează bunuri din domeniul public al statului, reflectate extrabilanțier la valoarea de 1.330.617,88 lei, conform contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă.

Administrator, [redacted] Numele și prenumele: DUMITRESCU CORINA Semnătura _____ [redacted]	**Întocmit,** Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii Numele și prenumele Semnătura _____ Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La data de 31.12.2025, societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Nu există litigii în curs, garanții acordate sau alte obligații care să necesite constituirea de provizioane.

Denumirea provizionului	Nr. rd.	Sold la inc. ex. fin.	Transferuri în cont	Sold la sf. ex. fin.
I. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1	0	0	0
- Provizioane pentru litigii (ct. 1511)	2	0	0	0
- Provizioane pentru garanții clienți (ct. 1512)	3	0	0	0
- Provizioane pentru restructurare (ct. 1514)	4	0	0	0
- Alte provizioane pentru riscuri (ct. 1518)	5	0	0	0
II. Provizioane pentru deprecierea stocurilor	6	0	0	0
III. Provizioane pentru deprecierea creanțelor	7	0	0	0
- Clienți (ct. 491)	8	0	0	0
- Debitori diverși (ct. 496)	9	0	0	0
IV. Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	10	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd. 1+6+7+8)	**11**	**0**	**0**	**0**

Administrator,
Numele și prenumele: [redacted]
Semnătura _____

Întocmit,
Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii
Numele și prenumele:
Semnătura _____
Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 3 – Repartizarea profitului

Profitul net al exercițiului financiar 2025 este de 38.527 lei. Repartizarea s-a efectuat conform prevederilor legale aplicabile societăților cu capital de stat. Rezerva legală cumulată la 31.12.2025 este de 2.018 lei. Profitul reportat cumulat (ct. 1171) la 31.12.2025 reprezintă pierdere reportată de 194.301,38 lei din exercițiile precedente.

Nr. rd.	Destinația profitului	Suma (lei)
1	**Profit net de repartizat (ct. 121)**	**38.527**
2	- rezerva legală (ct. 1061)	2.018
3	- acoperirea pierderii contabile	0
4	- dividende	0
5	- alte rezerve	0
6	**Profit nerepartizat (reportat)**	**36.509**

Administrator, Numele și prenumele: DUMITRESCU CORINA Semnătura ____ [redacted]	**Întocmit,** Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii Numele și prenumele: Semnătura _____ Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare

Nr. rd.	Denumirea indicatorului	Exercițiul precedent 2024 (lei)	Exercițiul curent 2025 (lei)
1	**Cifra de afaceri netă**	212.148	229.260
2	**Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd. 3+4+5)**	177.270	144.326
3	Cheltuielile activității de bază	177.270	144.326
4	Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6	**Rezultatul brut aferent CA nete (rd. 1-2)**	34.878	84.934
7	Cheltuielile de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administrație	36.465	44.737
9	Alte venituri din exploatare	0	0
10	**Rezultatul din exploatare (rd. 6-7-8+9)**	**-1.587 (pierdere)**	**40.197 (profit)**

Administrator,
Numele și prenumele: DUMITRESCU CORINA
Semnătura _____

Întocmit,
Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii
Numele și prenumele:
Semnătura _____
Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 5 – Situația creanțelor și datoriilor

Nr. rd.	Creanțe / Datorii	Sold sf. ex. fin. (lei)	Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
CREANȚE				
1	Clienți (ct. 411+413+418)	19.569	19.569	0
2	Impozit pe profit – creanță (ct. 441)	752	752	0
3	**TOTAL CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE**	**20.321**	**20.321**	**0**
DATORII				
4	Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	264	264	0
5	Clienți-creditori (ct. 419)	1.938	1.938	0
6	Datorii personal și asigurări sociale (ct. 421+4281+4315+4316+436)	12.109	12.109	0
7	Impozit pe profit (ct. 441)	0	0	0
8	**TOTAL DATORII**	**14.311**	**14.311**	**0**

Nu există creanțe sau datorii cu termen de scadență mai mare de un an. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor.

Administrator, [redacted] Numele și prenumele: DUMITRESCU LORINA Semnătura _____ [redacted]	**Întocmit,** Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii Numele și prenumele: Semnătura _____ Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 6 – Principii, politici și metode contabile

a) Reglementările contabile aplicate

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

b) Principii contabile aplicate

Continuitatea activității: Societatea își desfășoară activitatea în mod continuu, fără intenția sau necesitatea de a intra în lichidare sau de a-și reduce semnificativ activitatea.

Permanența metodelor: Metodele de evaluare și prezentare au fost aplicate în mod consecvent față de exercițiul anterior.

Prudența: Nu au fost recunoscute ca venituri profiturile care nu sunt realizate. Au fost luate în considerare toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului.

Independența exercițiului: Toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2025 au fost înregistrate indiferent de data încasării/plății (contabilitate de angajamente).

Evaluarea separată a elementelor: Fiecare element de activ sau datorie a fost evaluat separat.

Intangibilitatea bilanțului de deschidere: Bilanțul de deschidere la 01.01.2025 corespunde bilanțului de închidere la 31.12.2024.

Necompensarea: Activele și datoriile, veniturile și cheltuielile nu au fost compensate.

c) Politici contabile

Stocuri: Stocurile de materiale auxiliare (ct. 3021) au fost evaluate la cost de achiziție, metoda FIFO. La 31.12.2025 soldul contului 3021 este zero, toate materialele fiind consumate.

Creanțe: Creanțele față de clienți sunt înregistrate la valoarea nominală. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor.

Disponibilități: Evaluate la valoarea nominală. Capitalul subscris vărsat (ct. 1012) este de 231.200 lei. Nu au fost efectuate reevaluări ale activelor. Nu există abateri de la principiile contabile generale, valorile prezentate sunt comparabile cu exercițiul precedent.

Administrator, Numele și prenumele: DUMITRESCU [redacted] Semnătura _____ [redacted]	**Întocmit,** Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii Numele și prenumele Semnătura _____ Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 7 – Participații și surse de finanțare

Societatea nu deține titluri de participare la alte entități și nu are investiții financiare înregistrate la 31.12.2025. Nu au fost emise obligațiuni sau alte titluri de valoare.

b) Capitalul social subscris/vărsat: 231.200 lei, integral vărsat, aparținând în proporție de 100% autorității publice locale. Nu au fost emise acțiuni noi în 2025, nu există acțiuni răscumpărabile.

Element capitaluri proprii	01.01.2025 (lei)	31.12.2025 (lei)
Capital subscris vărsat (ct. 1012)	231.200	231.200
Rezerve legale (ct. 1061)	0	2.018
Rezultat reportat – pierdere neacoperită (ct. 1171)	(194.301)	(194.301)
Profit net / Pierdere exercițiu curent (ct. 121)	(1.346)	38.527
Repartizarea profitului (ct. 129)	0	(2.018)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**36.899**	**75.426**

Administrator,
Numele și prenumele: DUMITRESCU CORINA [redacted]
Semnătura _____ [redacted]

Întocmit,
Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii
Numele și prenumele:
Semnătura _____
Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 8 – Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație și conducere sunt incluse în cheltuielile cu salariile personalului (ct. 641). Valoarea totală a cheltuielilor cu salariile în 2025: 69.656 lei.

b) Nu există obligații contractuale privind plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație.

c) Nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație în cursul exercițiului 2025.

d) Salariați:

Indicator	2024 (lei)	2025 (lei)
Număr mediu de salariați	1	1
Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului (ct. 641)	57.647	69.656
Cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă (ct. 6462)	1.296	1.567
TOTAL cheltuieli cu personalul	**58.943**	**71.223**

Administrator, Numele și prenumele: DUMITRESCU CORINA Semnătura _____ [redacted]	**Întocmit,** Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii Numele și prenumele: Semnătura _____ Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 9 – Indicatori economico-financiari

Indicatorii sunt calculați conform structurii standardizate prevăzute de OMFP nr. 1.802/2014.

Nr. rd.	Denumirea indicatorului	2024	2025
1. Indicatori de lichiditate			
1	a) Lichiditatea curentă (Active circulante / Datorii curente) Valoare recomandată ≥ 2	6,57	6,27
2	b) Lichiditatea imediată [(Active circ. – Stocuri) / Datorii curente] Valoare recomandată ≥ 1	6,57	6,27
2. Indicatori de risc			
3	a) Gradul de îndatorare (Capital împrumutat > 1 an / Capital propriu × 100) Valoare recomandată < 30%	0%	0%
4	b) Acoperirea dobânzilor (EBIT / Cheltuieli dobânzi) Valoare recomandată > 5	N/A	N/A
3. Indicatori de activitate (gestiune)			
5	a) Viteza de rotație a stocurilor (Costul vânz. / Stoc mediu)	N/A	N/A
6	b) Număr zile stocare (Stoc mediu / Costul vânz. × 365)	N/A	< 1 zi
7	c) Viteza de rotație debite-clienți (Sold mediu clienți / CA × 365)	56 zile	28 zile
8	d) Viteza de rotație credite-furnizori (Sold mediu furnizori / Achiziții × 365)	14 zile	5 zile
9	e) Viteza de rotație active imobilizate (CA / Active imob. nete)	N/A	N/A
10	f) Viteza de rotație active totale (CA / Total active)	0,50 ori	2,56 ori
4. Indicatori de profitabilitate			
11	a) Rentabilitatea capitalului angajat (EBIT / Capital angajat × 100)	–3,65%	53,52%
12	b) Marja brută din vânzări (Profit brut / CA × 100)	–0,63%	17,60%

Administrator, [redacted]
Numele și prenumele: DUMITRESCU DORINA
Semnătura _____ [redacted]

Întocmit,
Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii
Numele și prenumele:
Semnătura _____
Nr. înreg. organism profesional: _____

Nota 10 – Alte informații

a) EDILUL APA CETĂȚENI S.R.L. prestează serviciul public de alimentare cu apă în localitatea Cetățeni, jud. Argeș. Asociat unic: autoritatea publică locală (capital 100% de stat). Funcționează în baza unui contract de delegare a gestiunii serviciului public.

b) Nu au fost efectuate tranzacții cu entități afiliate în cursul exercițiului financiar 2025.

c) Societatea nu a efectuat operațiuni în valută în cursul exercițiului 2025.

d) Informații privind impozitul pe profit:

Element	Suma (lei)
Profit brut contabil	40.368
Cheltuieli nedeductibile (ct. 691 – impozit profit)	1.841
Deduceri fiscale – rezervă legală (ct. 1061)	(2.018)
Deduceri fiscale – pierdere fiscală recuperată din 2021 (70% din 38.350 lei)	(26.845)
Profit impozabil	**11.505**
Impozit pe profit calculat (16%)	1.841
Impozit declarat și plătit în cursul anului 2025	2.593
Diferență de recuperat – creanță (ct. 441)	**752**

Pierdere fiscală recuperată în 2025: 26.845 lei (din pierderea fiscală aferentă anului 2021). Pierdere fiscală rămasă de reportat: 87.432 lei (din anii 2021–2024), în limita termenului de 7 ani prevăzut de Codul Fiscal.

e) Cifra de afaceri este realizată integral din prestarea serviciului public de alimentare cu apă (ct. 704): 229.260 lei în 2025, față de 212.148 lei în 2024 (+8,07%). Activitatea se desfășoară exclusiv pe piața locală (Cetățeni, jud. Argeș).

f) Nu au intervenit evenimente semnificative ulterioare datei de 31.12.2025 care să necesite ajustarea situațiilor financiare.

j) Cheltuielile cu serviciile de audit financiar înregistrate în exercițiul 2025: 4.000 lei (ct. 628.10).

Administrator, [redacted]	**Întocmit,**
Numele și prenumele: [redacted]	Calitatea: 13 – Altă persoană împuternicită, angajată potrivit legii
Semnătura _____ [redacted]	Numele și prenumele:
	Semnătura _____
	Nr. înreg. organism profesional: _____

S.C. EDILUL APĂ CETĂȚENI S.R.L.

C.F. 39651551 | R.C. J2018001456034 | Capital social: 231.200 lei | Cetățeni, str. Negru Vodă nr. 92, jud. ARGEȘ

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului	D/C	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
			2	3	4	5	
Capital subscris vărsat		231,200					231,200
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale			2,018	2,018			2,018
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve							
Acțiuni proprii							
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	D	(192,955)	(1,346)	(1,346)			(194,301)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	D						
	C						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	D	(1,346)			(1,346)	(1,346)	
	C		38,527				38,527
Repartizarea profitului					2,018	2,018	(2,018)
Capitaluri proprii - TOTAL		**36,899**	**39,199**	**1,018**	**3,364**	**672**	**75,426**

Administrator, [redacted]

Întocmit,

EDILUL APA CETĂȚENI S.R.L.

C.F. 39651551 | R.C. J2018001456034 | Capital social: 231.200 lei | Cetățeni, str. Negru Vodă nr. 92, jud. ARGEȘ

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2025 – întocmită prin metoda directă – conform OMFP nr. 1.802/2014

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2024 (lei)	Exercițiul financiar 2025 (lei)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:			
Incasari din vanzarea de bunuri, execuția de lucrari și prestarea de servicii	1	207,520	224,768
Alte încasări din exploatare (variații creanțe/datorii curente)	2		2580
Total încasări din exploatare	**3**	**207,520**	**227,348**
Plăți către furnizorii de bunuri și servicii	4	141,611	122,684
Plăți către salariați și în numele acestora	5	57,639	69,215
Plăți privind impozitele, inclusiv impozitul pe profit	6	-	2,593
Dobânzi plătite / comisioane bancare	7	129	149
Cumparare active imobilizate	8		
Plăți sponsorizare	9		
Total plăți din exploatare	**10**	**199,379**	**194,641**
NUMERAR NET DIN ACTIVITAȚI DE EXPLOATARE (rd. 03 - rd. 10)	**11**	**8,141**	**32,707**
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:			
Incasari din vanzarea de active imobilizate	12		
Incasari din vanzarea de active imobilizate	13		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	14		
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚIE	**15**	**-**	**-**
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:			
Dividende plătite	16		
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	**17**	**-**	**-**
CREȘTEREA NETA A TREZORERIEI ȘI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE (rd. 11 + rd. 15 + rd. 17)	**18**	**8,141**	**32,707**
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar (ct. 5121)	19	28,567	36,708
NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR (rd. 18 + rd. 19) – (ct. 5121)	**20**	**36,708**	**69,415**

[redacted]

ADMINISTRATOR DIN UL [redacted]

[redacted]

ÎNTOCMIT,

Pregătit de semnătură
Gabilier (a.i.)
Stan Gheorghe [redacted]

Contrasemnează în calitate de director economic
Corlat Maria [redacted]

D101_A6.0.0 / 18.03.2026

ANAF
Agenția Națională de Administrare Fiscală

DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL 2025

(Anul de sfarsit de perioadă de raportare>=2024)

☐ 1.Declarație rectificativă

☐ 2.Declarație rectificativă ca urmare a unei notificari de conformare

Tipul impozitului pe profit: 103 - Impozit pe profit (datorat de PJ romane)

☐ Exceptii (105) cu scadenta 25L3

☐ 4.Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură fiscală

CIF succesor

☐ 5.Declarație depusă de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F (scadenta=25L3)

☐ 6.Declarație depusă de membrul unui grup fiscal în domeniul impozitului pe profit

☐ Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 si art.227 din Legea nr.227/ 2015 privind Codul fiscal

Statul de rezidență

☐ 3.Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare

Temeiul legal pentru depunerea declarației

☐ PJ trece de la micro la profit | In trimestrul

☐ PJ a optat pt. an fiscal modificat (diferit de anul calendaristic)

Data inceperii anului fiscal modificat

Este primul an fiscal modificat: ☐

Este ultimul an fiscal modificat: ☐

☐ PJ dizolvate fara lichidare ☐ PJ dizolvate cu lichidare

☐ Alte situatii (completarea liberă a PERIOADEI)

PERIOADA (zz.ll.aaaa): 01.01.2025 - 31.12.2025

Scadența plății: 25.06.2026

Nr. de evidență a plății: 11103011225250626000038

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

Cod de identificare fiscală: 3 9 6 5 1 5 5 1

CAEN 2024 | CAEN 2025

Obiectul principal de activitate (cod si denumire clasa CAEN): 3600

Denumire	EDILUL APA CETATENI S.R.L.	Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)	Cetateni str. Negru Voda nr. 92 jud. ARGES
Telefon		Fax	
E-mail	dumitrescucorinaionela@gmail.com		

B. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	229.260
Cheltuieli de exploatare	2	190.904
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2) (+/-)	3	38.356
Venituri financiare	4	171
Cheltuieli financiare	5	
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5) (+/-)	6	171
Rezultat brut (rd.3 + rd.6) (+/-)	7	38.527
Elemente similare veniturilor, din care:	8	
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din retratări	8.2	
Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudențiale	8.3	
Elemente similare veniturilor potrivit art.25 alin.(10) din Codul fiscal	8.4	

		Pag.2
Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	
Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9) (+/-)	10	38.527
Amortizare fiscală , din care:	11	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă şi bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înfiinţării şi funcţionării cabinetelor medicale	11.2	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic, din care:	12	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, reportate din anii precedenţi, potrivit art.40^2 din Codul fiscal	12.1	
Sume deductibile în anul curent reprezentând dobânda şi alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, incluse în costul unui mijloc fix	12.2	
Rezerva legală deductibilă	13	2.018
Provizioane si ajustări pentru depreciere , potrivit art.26 din Codul fiscal	14	
Alte sume deductibile, din care :	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	2.018
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terţ, în condiţiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condiţiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condiţiile prevăzute de lege	18	
Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate intr-un stat cu care România are încheiată o convenţie de evitare a dublei impuneri, in conditiile prevazute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	0
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21) (+/ -)	22	36.509
Cheltuieli cu impozitul pe profit / impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri si impozitul pe profit amânat	23	1.841
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalităţi datorate către autorităţile române/ străine	25	
Cheltuieli de protocol care depăşesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare şi/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere şi a rezervelor peste limite sau în alte condiţii decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
Alte cheltuieli nedeductibile	33	
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 33)	34	1.841
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, inainte de ajustarea cu pierderile curente (rd. 22 + rd. 34) (+/ -)	35	38.350

		Pag.3
Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	37	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	0
Profit impozabil/ pierdere fiscală, înainte de reportarea pierderii din anii precedenti (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38) (+/ -)	38^1	38.350
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenţi	39	87.432
Pierdere fiscală de recuperat în anul curent (rd.39^1<=rd.39)	39^1	26.845
Profit impozabil aferent anului de raportare rd.40=rd.38^1 (profit) - rd.39^1(pierdere) >=0	40	11.505
Pierdere fiscală aferenta anului de raportare rd.40^1=rd.38^1(pierdere)	40^1	0
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	1.841
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	1.841
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activităţi de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor *(0 pt.grup fiscal)*	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern (rd.42.1<=rd.41)	42.1	
Impozit pe profit scutit (rd.42.2<=rd.41-rd.42.1), din care:	42.2	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22^1 din Codul fiscal	42.2.2	
Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislaţiei în vigoare (rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2) , din care:	42.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare şi/sau mecenat, în limita prevăzută de lege (rd.43<=20% * (rd.41-rd.42)), din care:	43	
- din anul curent	43.1	
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Valoarea rezultata prin aplicarea cotei de 16% asupra deducerii suplimentare pentru cercetare-dezvoltare, potrivit OUG nr115/ 2024	43^1	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislatiei in vigoare (rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43))	44	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 (rd.45<=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44))	45	
Impozit pe profit determinat pentru efectuarea comparatiei cu impozitul minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 alin.(5) din Codul fiscal	46	1.841
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 din Codul fiscal	47	
Impozit pe profit anual datorat/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri anual (rd.48=rd.48.1+ rd.48.2) *(0 pt.grup fiscal)*	48	1.841
Impozit pe profit anual datorat (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45)>=0, daca rd.46>=rd.47 *(0 pt.grup fiscal)*	48.1	1.841
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, anual datorat potrivit art.18^1 din Codul fiscal (rd.47-rd.42.1-rd.43.1-rd.43^1)>=0, daca rd.47>rd.46 *(0 pt.grup fiscal)*	48.2	0
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, stabilit in urma inspecţiei fiscale pentru anul fiscal de raportare si care se regăseste in indicatorii din formular	49	
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reţinut la sursă in anul de raportare *(0 pt.grup fiscal)*	50	2.593
Diferenţa de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizarii/ bursei private/ mecenatului	51	

Diferența de impozit pe profit datorat (rd.48 + rd.51) - (rd.49 + rd.50) >=0 *(0 pt.grup fiscal)*	52	0
Diferența de impozit pe profit de recuperat (rd.49 + rd.50) - (rd.48 + rd.51) >=0 *(0 pt.grup fiscal)*	53	752

Corelatii

Atentie ! În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 48, 50, 52, 53 pot fi 0 sau necompletate.

1.rd.39^1<=rd.39
2.rd.42.1<=rd.41
3.rd.42.2<=rd.41-rd.42.1
4.rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2
5.rd.43<=20% * (rd.41-rd.42)
6.rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43)
7.rd.45<=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44)

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală					
Nume, prenume/ Denumire			Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)		
Telefon		Fax		E-mail	

Cod Bugetar	5503XXXXXX	Sumă de control	726.298

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii. Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declaratii, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Nume	DUMITRESCU
Prenume	CORINA ELENA
Funcția/ Calitatea	ADMINISTRATOR

[redacted]

Semnătura [redacted]

Loc rezervat organului fiscal

Nr. inregistrare:

Data

Durata de completare : 9 minute
Motivul colectarii informatiei : Obtinerea de informatii in procesul de administrare, referitoare la definitivarea si plata impozitului pe profit

Document care contine date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

ANEXA 2 LA HCL 29/ 28.05.2026

SC EDILUL APA CETATENI SRL
CUI:39651551
Comuna Cetateni, str. Negru Voda, nr. 92
Judetul Arges

Nr. 44/22.05.2026

Anexă la Hot. A.G.A. nr.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
pentru exercitiul financiar 2025

Contabilitatea societatii SC EDILUL APA CETATENI SRL a fost condusa in baza Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare la 31.12.2025 au fost intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si al OMFP 4268/2023-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, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

SC Edilul Apa Cetateni SRL are sediul in localitatea Cetateni, str.Negru Voda nr.92, jud.Arges.

Societatea s-a infiintat in baza HCL nr.32/27.04.2018, conform prevederilor Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, si a Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor (Consiliul Local al Comunei Cetateni), care este organul suprem de conducere si care decide asupra activitatii societatii .

Societatea este administrata si reprezentata legal de un administrator (director) numit prin HCL Nr4/31.01.2019, HCL Nr.57/28.07.2022 de prelungire contract in persoana dnei Dumitrescu Corina Ionela pe o perioada de 4 ani, data expirarii mandatului 01.08.2026 conform statutului societatii si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J03/1456/2018, avand CUI nr.39651551(societatea nu este platitoare de TVA). Auditarea situatiilor financiare este reprezentata de d.na Braga Filofteia Viorica, calitatea de auditor, conform contractului nr.58/30.01.2026 pentru anul 2025.

In cursul anului 2025 conducerea executiva a fost asigurata de doamna Dumitrescu Corina Ionela in calitate de administrator.

Actionariatul la data de 31.12.2025:

- Asociat Unic: Comuna Cetateni cu un aport la capitalul social de 231.200 lei, (prin Consiliul Local al Comunei Cetateni).

Conform statutului societatii, domeniul de activitate cuprinde :

- **Obiect principal – Captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600**;

Bunurile proprietate publica ale Comunei Cetateni au fost concesionate catre SC Edilul Apa Cetateni SRL, in baza Contractului de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publica care consta in dreptul si obligatia de a furniza/presta serviciul de alimentare cu apa, inclusiv dreptul si obligatia de a administra si de a exploata infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului de alimentare cu apa in aria administrativ- teritoriala a comunei Cetateni,judetul Arges, pe o durata de 5 ani.

SC Edilul Apa Cetateni SRL are la 31.12.2025 un capital social total subscris si varsat in intregime in valoare de 231.200 lei . Capitalul social total este divizat in 23120 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 23120 detinute integral de asociatul unic care participa la profit si pierdere cu o cota de 100%.

Rezultatele economico-financiare conform Contului de Profit si Pierdere / 2025;

In anul 2025 obiectul principal de activitate s-a realizat prin furnizarea /prestarea serviciului de alimentare cu apa, inclusiv dreptul si obligatia de a administra si de a exploata infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului de alimentare cu apa, din Comuna Cetateni, obtinand o cifra de afaceri neta de **229.260 lei.**

Infrastructura administrata este formata in principal din:
*reteaua de aductiune /distributie si inmagazinare -17 km
*2 statii de clorinare pentru tratarea si dezinfectia apei distribuita
*2 surse de alimentare cu apa tip cheson-Cetateni si Laicai
*3 rezervoare de inmagazinare (R1,R2,R3)

Tariful pentru prestarea serviciului de distributie a apei potabile a fost mentinut prin avizul ANRSC cu NR.163/21.10.2019 la pretul de **3 lei** /mc, HCL nr. 72/31.10.2019, fiind aprobat ulterior de Consiliul Local la pretul de **5 lei/mc in data de 15.03.2022** conform HCL nr. 25/15.03.2022, iar ulterior prin **Decizia ANRSC nr.212/07.06.2024, pretul a fost stabilit la 6.72lei/mc, aplicat cu data de 01.07.2024 pana in prezent.**

Taxele conexe serviciului de furnizare apa potabila percepute de societate in anul 2025 au fost cele stabilite prin HCL NR.63/27.09.2019.

In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01.2025-31.12.2025 conform contului de profit si pierdere / 2025 rezultatele economico-financiare ale societatii se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare lei	Valoare lei	% Dinamica veniturilor/ variatia reala
	2024	**2025**	**3=(2-1/1) x100**
0	**1**	**2**	**3=2/1**
Cifra de afaceri neta	**212.148**	**229.260**	**8.07%**
Venituri din exploatare -total	212.148	229.260	8.07%
Cheltuieli din exploatare -total	213.735	189.063	-11.54%
Rezultatul din exploatare	**-1.587**	**40.197**	
Venituri financiare-total	241	171	-29.05%

Cheltuieli financiare-total			
Rezultatul financiar –pierdere	**0**	**0**	
- profit	**241**	**171**	**-29.05%**
Venituri totale	212.389	229.431	8.02%
Cheltuieli totale	213.735	189.063	-11.54%
Rezultatul brut -profit	0	40.368	%
-pierdere	1.346	0	%
Impozit pe profit	**0**	**1841**	
Rezultat net	**-1346**	**38.527**	

Din prezentarea contului de profit si pierdere reiese ca societatea a înregistrat la finele anului **2025 un profit net de de 38.527 lei.**

Situatia veniturilor realizate comparativ cu anul precedent

Analizand dinamica realizarii veniturilor societatii, se constată o evolutie pozitiva a indicatorilor financiari in anul 2025 comparativ cu anul precedent.

- **Cresterea veniturilor:**

Veniturile totale ale companiei au inregistrat o crestere de la 212.389 lei în anul 2024 la 229.431 lei in anul 2025. Aceasta reprezinta o majorare nominala de 17.042 lei respectiv o **crestere procentuala de +8.02%.**

Acest lucru se datoreaza :

- Imbunatatirea activitatii de facturare si incasare a sumelor rezultate din prestarea serviciului
- Tarifului aplicat de societate (6.72/mc pentru serviciul de alimentare cu apa) din data de 01.07.2024

Activitatea de captare, tratare si distributia apei a fost monitorizata permanent si analizata de catre Administratorul societatii pentru a asigura : servicii de distributie apa, catre beneficiari in conditii optime, lichiditatile necesare desfasurarii activitatii societatii, realizarea indicatorilor propusi, reducerea pierderii prin efectuarea remedierilor avariilor, verificarea consumului zilnic de apa prin urmarirea indexului debitmetrelor, monitorizarea calitatii apei prin efectuarea de analize.

In cursul anului 2025, cantitatea de apa bruta cumparata a fost de **47.492 mc** si distribuita in reteaua de 17 km o cantitate de **34.116 mc.** (cantitate facturata catre populatie).

Pentru imbunatatirea activitatii de Captare, tratare si distributie a apei se impune aprobarea unor hotarari ale Consiliului Local in baza carora sa se intocmeasca proceduri operationale de lucru care sa stabileasca desfasurarea operatiunilor legate de activitate in conformitate cu legislatia specifica serviciului in vigoare (inclusiv cea a modului de calcul si de recuperare a pierderilor de apa).

- **Situatia cheltuielilor efectuate in anul 2025, comparativ cu anul 2024 este urmatoarea:**

Denumire indicator	*31.12.2024*	*31.12.2025*	*Dinamica cheltuielilor %*
0	1	2	3=2/1
Cheltuieli totale din care:	**213.735**	**189.063**	**-11.5%**
1) cheltuieli de exploatare din care:	**213.735**	**189.063**	-11.54%
a)cheltuieli cu bunuri si servicii din care:	**152.230**	**188.551**	**23,86%**
*cheltuieli privind stocurile si utilitatile din care: *materiale auxiliare, *ob.inventar, * energie electrica	**118.327** **1.299** 0 **117028** 97.371	**73.103** **5.539** **0** **67.564** 51.789	-38.22% 326.40% -42.27%
*cheltuieli privind serviciile executate de terti (reparatii,intretinere,prime de asigurare)	**1529**	**758.34**	-50.40%
*cheltuieli cu alte servicii executate de terti (colaboratori,servicii IT,mentenanta instalatii,salubrizare, servicii diverse)	***32.374***	**40.197**	24.16%
b)cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate din care:	**2.301**	**3.782**	**64.36%**
* redeventa pt concesiune bunuri publice	1.270	1270	0%
* alte taxe si impozite (licenta,taxe diverse..)	1.031	2.512	143.65%
c)cheltuieli cu personalul din care:	**58.943**	**71.223**	
*cheltuieli de natura salariala ;	0	0	
*cheltuieli aferente ctr.mandat;	57.647	69.656	20.83%
*cheltuieli cu asigurari si protectia sociala ;	1.296	1.567	20.91%
-alte cheltuieli de exploatare;	**261**	**0**	**0%**
2) cheltuieli financiare	**0**	**0**	

Analizand dinamica cheltuielilor se constată scadere a cheltuielilor totale de la 213.735 lei (în 2024) la 189.063 lei (in 2025) adică cu un procent de 11,54%.

Cresterea încasărilor simultan cu optimizarea costurilor a permis societatii sa isi redreseze activitatea și să obțină **profit în valoare de 38.527 lei**

Avand in vedere ca obiectul principal de activitate al SC Edilul Apa Cetateni SRL este : Captarea, tratarea si distributia apei, precizam ca aceasta s-a realizat prin exploatarea bunurilor concesionate societatii conform Contractului de delegare prin concesiune nr.6025/27.09.2018 care sunt reflectate in conturi in afara bilantului cont.8038- Bunuri primite in administrare, concesiune, si alte bunuri similare, care au o valoare de **1.433.301,88**

- **Active circulante**

- **Stocuri**

Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a stocurilor s-a facut la costul de achizitie.

Valoarea stocurilor la finele anului este = **0**

La intrare in gestiunea societatii stocurile achizitionate au fost evaluate la cost de achizitie ,iar la iesirea din gestiune bunurile se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari, potrivit metodei FIFO primul intrat-primul iesit.

- **Creante**

La 31.12.2025 valoarea creantelor evidentiate in bilantul contabil este de **19.868 lei**

***Casa si conturi la banci :**

La data de 31.12.2025 conform extraselor de cont, societatea are un disponibil în conturi de **69.415 lei.**

- **Datorii**

La 31.12.2025 datoriile totale ale societatii sunt in suma de **14.310 lei** avand urmatoarea structura:

a) Datorii catre furnizori ce trebuie platite într-o perioada de pana la 1 an 264 lei
b) Datorii către personal ce trebuie platite într-o perioada de pana la 1 an 12.109 lei
c) Avansuri încasate de la clinți (clienți creditori) 1.938 lei

- **Forta de munca**

Cheltuielile aferente Contractului de mandat au fost **71.223 de lei .**

- **Diverse**

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului.

In conformitate cu Legea nr.82/1991 republicata, la intocmirea bilantului contabil s-au avut in vedere regulile cu caracter general prevazute la cap.IV privind intocmirea, verificarea si depunerea situatiilor financiare anuale ale agentilor economici pe anul 2025.

Pentru a reflecta imaginea clara a patrimoniului,situatia financiara si rezultatele obtinute, s-au respectat normele si principiile contabile prevazute de reglementarile contabile in vigoare.

Toate posturile inscrise in bilant, corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si metodele prevazute in Reglementarile contabile in vigoare.

Inventarierea elementelor patrimoniale s-a efectuat in anul 2025 in baza Deciziei nr. 2/05.12.2025 cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 si a Ordinului nr.2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in PV nr. 05/23.01.2025 si inregistrate in contabilitate conform prevederilor in vigoare, fiind reflectate in bilantul contabil la 31.12.2025.

Avand in vedere starea de uzura a sistemului de alimentare cu apa potabila, Primaria a demarat programul de Modernizare, extindere si reabilitare a sistemului cu finalizare in anul 2026.

Dupa finalizarea lucrarii, noul sistem va fi dat in administrarea societatii fapt care ar trebui sa duca la redresarea rezultatelor economico-financiare si implicit la administrarea in conditii de eficienta.

Fata de cele prezentate mai sus, conform Legii societatilor nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, supunem aprobarea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025, de catre Adunarea Generala a Actionarilor SC Edilul Apa Cetateni SRL.

Administrator

Dumitrescu Corina Ionela

[redacted]

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Consilier local

Stan Gheorghe

[redacted]

Contrasemnează

Secretar comuna

Cordet Maria

[redacted]

ANEXA 3 LA HCL 29/26.05.2026

AUDITOR INDEPENDENT: ***BRAGĂ FILOFTEIA VIORICA***
str. Gruiului, nr. 69, Bl P11, sc A, ap 12, Câmpulung Muscel, jud. Argeş
CUI: 27951741,
Autorizatie CAFR 2488/2008

Raportul auditorului independent

Către **S.C. EDILUL APĂ CETĂŢENI S.R.L**

Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situaţiile financiare *individuale* anexate ale societăţii **EDILUL APĂ CETĂŢENI S.R.L ("Societatea")**, cu sediul social în sat Cetăţeni, com Cetăţeni, strada Negru Vodă nr. 92 jud. Argeş, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală **39651551**, care cuprind bilanţul la data de **31 decembrie 2025**, contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi notele explicative

2 Situaţiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: **75.426 lei**
- Profitul net al exerciţiului financiar: **38.527 lei**

3 În opinia noastră, situaţiile financiare *individuale* anexate oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Societăţii la data de 31 decembrie 2025 precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

4 Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului European* şi Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea "Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Societate, conform Codului Etic Internaţional pentru Profesioniştii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerinţelor etice care sunt relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice conform acestor cerinţe şi conform Codului

[redacted]

IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activităţii

Din ***Situaţia modificărilor capitalului propriu*** se constată o pierdere reportată din anii precedenţi în valoare de 194.301 lei, însă în anul 2025 societatea a obţinut un profit net de 38.527 lei şi de asemenea s-au facut investiţii de către UAT Comuna Cetăţeni pentru extinderea, modernizarea şi reabilitarea sistemului de alimentare cu apă. De aceea considerăm că o administrare în baza principiului eficienţei economice elimină incertitudinea legată de continuitatea activităţii în perioada următoare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Evidenţierea unor aspecte

5 Atragem atenţia asupra faptului că nu am participat la inventariere efectuată la data de 31.12.2025. Societatea nu are evidenţiate la acestă dată stocuri şi imobilizări, de aceea considerăm că situaţiile financiare prezentate de conducerea **SC EDILUL APĂ CETĂŢENI S.R.L** pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2025 au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.
Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raţionamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanţă pentru auditul situaţiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situaţiilor financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre asupra acestora şi nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

[redacted]

Aspect cheie de audit	Cum a fost soluționat
Recunoașterea veniturilor Potrivit notei 4 " Venituri și cheltuieli" societatea înregistrează venituri din exploatare în valoare de 229.260 lei în anul 2025. Am considerat că recunoașterea veniturilor reprezintă un aspect de cea mai mare importanță pentru auditul anului 2025 datorită: valorii semnificative a acestora , acestea reprezintă un indicator de măsurare a performanței societății și specificului dimensionării serviciilor prestate având în vedere natura continuă a consumului și momentele diferite ale măsurării și facturării; Politica de recunoașterea veniturilor în exercițiul financiar este prezentată în Nota 6 „Principii și politici contabile", veniturile din serviciile captarea, tratarea și distribuția a apei către persoane fizice sau juridice, fiind recunoscute în momentul facturării acestora conform contractelor încheiate.	Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus: -înțelegerea politicilor contabile aplicate pentru întocmirea situațiilor financiare referitoare la recunoașterea veniturilor; - analiza contractelor cu clienții, prin sondaj, pentru a înțelege termenii și condițiile acestora, a verifica corectitudinea prețului facturat și a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor Societății au fost în conformitate cu *OMFP nr. 1802/2014*, "pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate"; - efectuarea de teste de detaliu (inspecția, inventarierea, observarea, recalcularea) în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; - efectuarea de proceduri de testare dacă veniturile sunt înregistrate în perioada corectă, printre care și examinarea jurnalului de vânzări înainte și după încheierea exercițiului financiar pentru a identifica tranzacțiile neobișnuite și inspectarea documentației aferente pentru a evalua dacă veniturile au fost recunoscute corespunzător; - am testat pe bază de eșantion soldurile creanțelor comerciale la data de 31.12.2025, prin transmiterea de scrisori de confirmare; - am examinat prin interviu cu managementul procedura de conectare a abonaților la rețea (momentul instalării contorului, încheierea contractului), măsurarea consumului, urmărirea clienților ce nu au plătit la scadență); Nu am identificat nici un aspect care să necesite considerații ulterioare.

[redacted]

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea Raportului administratorilor şi pentru acel control intern pe care aceştia îl consideră necesar pentru ca acesta să nu conţină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În concordanţă cu OMFP nr. 1802/2014, " pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate" punctele 489-492 noi am citit raportul administratorilor ataşat la situaţiile financiare.

În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăsurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, sub toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situatiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, noi nu am identificat informaţii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

8 Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 "pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate", cu modificarile ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9 În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10 Persoanele responsabile cu guvernanţa răspund pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii.

[redacted]

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

[redacted]

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanţa, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficienţe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanţa o declaraţie cu privire la conformitatea noastră cu cerinţele etice privind independenţa şi le comunicăm toate relatiile şi alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independenţa si, unde este cazul, măsurile de siguranţă aferente.

16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanţa, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanţă în cadrul auditului asupra situaţiilor financiare din perioada curentă şi, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepţia cazului în care legislaţia sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanţe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depăşite de consecinţele negative ale acestei comunicări

Raport cu privire la alte dispoziţii legale şi de reglementare

17. Am fost numiţi prin **contractul** încheiat sub **nr. 58/30.01.2026** să audităm situaţiile financiare ale **S.C. EDILUL APĂ CETĂŢENI S.R.L** pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025.

Confirmăm că:

- În desfăşurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenţa faţă de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru societate **serviciile non audit** interzise, menţionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Auditor, Braga Filofteia Viorica

Sediul social Câmpulung, str. Gruiului, nr.69

Câmpulung, **22.05.2026**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BRAGĂ FILOFTEIA VIORICA
Registrul Public Electronic: AF 2488

[redacted]

Preşedinte de şedinţă
Consilier local
Ştefan Gheorghe

[redacted]

[redacted]

Contrasemnează
Secretar comună
Gulet Maria

[redacted]