

**Societate de Expertiză Contabilă,
Consultanță Fiscală și Audit Financiar**

Corpul Expertilor Contabili și C.A. din România Aut.Nr. 8007/2012
Camera Auditorilor Financiari din România Aut.Nr. 125/2001
Camera Consultanților Fiscali din România Aut.Nr. 19/2007

Sediu: Miercurea Ciuc, Strada Leliceni, Nr. 2
Birou 1: Târgu Mureș, 540064, Str. Predeal Nr. 2
Birou 2: Odorheiu Secuiesc, Str. Tompa László Nr. 2

Telefon: 0040-266-317315
Mobil: 0040-744-475760
E-mail: office@consulta2001.ro
www.consultacarpatica.ro

Raportul auditorului independent

Către Acționarii
Compania Aquaserv SA, Târgu Mureș

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Compania Aquaserv SA, Târgu Mureș ("Societatea"), cu sediul social în Tg. Mureș str. Kós Károly nr. 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 10755074, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 93.067.693 RON
- Rezultatul net a exercitiului financiar: 13.193.332RON

3 În opinia noastră situațiile financiare individuale anexate oferă, sub toate aspectele semnificative, o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare respectiv a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza pentru opinie

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

C.I.F.: Ro 14216129
Nr.inr.Reg.Com.:J19/296/2024
B.C.R. Miercurea Ciuc:
Cont IBAN: RO38RNCB0152042372080001
Raiffeisen Bank Miercurea Ciuc:
Cont IBAN: RO27RZBR0000060005653067

Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a subvențiilor. Reglementările contabile aprobate prin Ordinului 1802/2014 prevăd că subvențiile guvernamentale trebuie recunoscute numai dacă există suficientă siguranță că societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite,
- Verificarea dacă contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct pe fiecare proiect, sursă de finanțare potrivit contractelor încheiate,
- Analizarea și testarea contului de subvenții pentru investiții verificând rezonabilitatea sumelor înregistrate și conturile contabile corespondente folosite,
- Analizarea reconcilierii soldurilor de imobilizări și investiții în curs cu soldurile conturilor de subvenții,
- Analizarea și testarea contului -fondului IID, verificând rezonabilitatea sumelor înregistrate și conturile contabile corespondente folosite,
- Verificarea prezentării subvențiilor în Notele explicative.

Alte informatii – Raportul Administratorilor (fără raportul de durabilitate)

7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor din data de 30.12.2024 prin hotărârea nr. 5/2024 să audităm situatiile financiare ale Compania Aquaserv SA pentru exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2024, 31 Decembrie 2025, 31 Decembrie 2026. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru (contractul de servicii nr. 3417/20.12.2021 și contractul de servicii nr. 4025/03.12.2024) este de 6 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2021 pana la 31.12.2026.

Tip situație financiară: BL

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 7.575.500

Entitatea COMPANIA AQUASERV SA TARGU MURES

Adresa

Județ Mures Sector Localitate TARGU MURES

Strada KOS KAROLY Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0265208801

Număr din registrul comerțului J1998000464263

Cod unic de înregistrare 1 0 7 5 5 0 7 4

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	93.067.693
Capital subscris	7.575.500
Profit/ pierdere	13.193.332

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

SIRB CLAUDIA CRISTINA

Semnătura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONSULTA CARPATICA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA125/2001

1 4 2 1 6 1 2 9

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
<small>(Denumirile de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)</small>				
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	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.546.685	7.018.318
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	5.546.685	7.018.318
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	305.953.980	322.750.958
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	238.924.092	244.877.966
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.732.418	1.451.939
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	226.966.667	243.141.143
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	773.577.157	812.222.006
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.673	2.673
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.673	2.673
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	779.126.515	819.242.997
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.152.044	11.225.151
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	1.476	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.153.520	11.225.151
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	43.569.181	51.153.725
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	23.327.141	11.992.978
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	66.896.322	63.146.703
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	31.164.353	58.971.731
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	108.214.195	133.343.585
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	329.842	526.129
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	42.784	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.681.499	2.223.967
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	34.724.359	29.503.108
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.376.077	12.505.938
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	44.781.935	44.233.013
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	63.762.102	89.565.157
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	842.931.401	908.808.154
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.199.562	1.645.765
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.199.562	1.645.765
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	6.386.240	5.240.532
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.386.240	5.240.532
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	741.433.063	808.925.708
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	71.544
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	741.433.063	808.854.164
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	741.433.063	808.925.708
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.575.500	7.575.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83.	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.575.500	7.575.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	2.207.687	2.207.687
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	19.958.751	17.828.791
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	20.526.528	31.693.896
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	22.041.628	33.208.996
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	16.923.427	19.053.387
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	25.205.543	13.193.332
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	93.912.536	93.067.693
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	93.912.536	93.067.693

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnătura

Numele și prenumele

SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	212.198.696	223.985.295
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	211.146.434	222.924.246
- 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	211.146.434	222.924.246
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.052.262	1.061.049
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
- Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile ratiolate din Registrul general și care nu s-au încheiat contracte de leasing (ct.766)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.621.683	3.289.150
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.380.243	4.247.213
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	91.817	77.050
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	217.200.622	231.521.658
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.963.905	22.576.343
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.769.175	1.418.166
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	25.554.731	27.630.216
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.387.016	20.893.992
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.261.466	1.614.383
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.052.262	1.009.955
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	73.669.510	93.283.795
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	71.871.768	90.969.495

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.797.742	2.314.300
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	8.170.048	7.945.983
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	8.170.048	7.945.983
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	607.174	317.469
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	759.858	821.297
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	152.684	503.828
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	52.467.967	63.439.272
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	26.371.214	28.608.981
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	20.571.129	23.695.381
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	19.960.290	23.100.000
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	610.839	595.381
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.433.937	6.837.313
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	564	2.240
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.091.123	4.295.357
---Cheltuieli cu debanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	2.573.809	-1.145.708
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	3.333.703	1.869.271
- Venituri (ct.7812)	53	41	759.894	3.014.979
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	186.828.581	216.475.491
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	30.372.041	15.046.167
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	444.528	1.019.678
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	756.884	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.039.476	346.746
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	3.240.888	1.366.424
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.330.342	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	58.204	228.789
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.388.546	228.789
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	852.342	1.137.635
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	220.441.510	232.888.082
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	189.217.127	216.704.280
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	31.224.383	16.183.802
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.018.840	2.990.470
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)	0	0
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)	0	0
-- Impozitul specific unor activități(art. 693)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	25.205.543	13.193.332
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnătura



Formular
VALIDAT

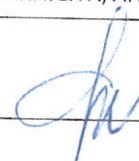
Numele si prenumele

SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

Formular nr. 001/2015 revizuit Nr. rd. din nr. 05/2025

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		13.193.332
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	709		746
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	734		771
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	23.100.000		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	75.701.397	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	75.701.397	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	26.908.520	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	2.999.557	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	23.908.963	
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	6.354.320	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
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	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
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	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	51.893.645	59.797.238
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	27.162.635	26.856.675
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	19.027.076	9.009.774
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	908.626	962.586
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.780.400	840.829
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	15.338.050	7.206.359
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.855.593	803.514
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	4.855.593	803.514
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	21.197	22.033
- în lei (ct. 5311)	99	85	21.197	22.033
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	31.128.709	58.942.532
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	26.322.243	53.976.347
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.806.466	4.966.185
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	10.900	2.000
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	10.900	2.000
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	45.981.498	45.878.778

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.043.411	2.283.580
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	36.405.859	31.727.075
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.656.211	3.876.347
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.938.122	7.419.748
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.934.529	3.982.583
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	888.344	3.317.872
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	115.249	119.293
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	937.895	572.028
-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	0	0
-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	0	0
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
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	0	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

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	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00		
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regiile autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		14.038.175	7.721.175	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		14.038.175	7.721.175	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		5.672.131	14.038.175	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		5.672.131	14.038.175	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		5.672.131	14.038.175	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	5.672.131	14.038.175
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)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

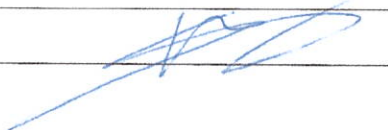
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnatura



Formular
VALIDAT

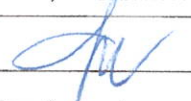
Numele si prenumele

SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0		X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.272.231	1.900.066	1.742	X	11.170.555
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	9.272.231	1.900.066	1.742	X	11.170.555
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.241.242	0	0	X	1.241.242
2.Constructii	09	326.723.847	39.944.068	18.722.332	0	347.945.583
3.Instalatii tehnice si masini	10	277.945.972	10.346.537	2.662.367	0	285.630.142
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.935.327	63.264	111.766	0	2.886.825
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	226.966.667	46.162.408	29.987.932	0	243.141.143
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	835.813.055	96.516.277	51.484.397	0	880.844.935
III.Imobilizari financiare	19	2.673			X	2.673
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	845.087.959	98.416.343	51.486.139	0	892.018.163

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.725.546	428.434	1.743	4.152.237
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.725.546	428.434	1.743	4.152.237
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	867.207	15.858	0	883.065
2.Constructii	28	21.143.902	4.408.900	0	25.552.802
3.Instalatii tehnice si masini	29	39.021.880	2.802.073	1.071.777	40.752.176
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.202.909	290.727	58.750	1.434.886
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	62.235.898	7.517.558	1.130.527	68.622.929
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	65.961.444	7.945.992	1.132.270	72.775.166

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de 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	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnătura

Numele si prenumele

SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	31/12/2024	31/12/2025
Profitul brut	31,224,383	16,183,802
Ajustări pentru:		
Corecții aferente anilor anteriori	-	-
Amortizare și ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate	8,170,048	7,945,983
Venituri din subvenții pentru investiții	(91.817)	(77.050)
Venituri din vânzarea activelor	(6.001)	(5.983)
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Variația provizioanelor	2.573.809	(1.145.708)
Diferențe de curs valutar activitate finanțare, net	7.989	-
Venituri din dobanda	(444.528)	(1.019.678)
Cheltuieli cu dobanda	2.330.342	-
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	43,764,224	21,881,365
Variația creanțelor comerciale și de altă natură	(10.367.942)	(4.165.695)
Variația stocurilor	(1.009.685)	(1.071.631)
Variația datoriei comerciale și de altă natură	(263.903)	6.153.410
Numerar generat din exploatare	32,122,694	22,797,449
Impozitul pe profit (plătit) /recuperat	(3,352,212)	(3,500,885)
Numerar net din activități de exploatare	28,770,482	19,296,564
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări	(57.221.879)	(54.178.059)
Subvenții pentru investiții primite	101.934.574	75.701.386
Încasări din vânzarea de imobilizări	6.001	5.983
Dobânzi încasate	444.528	1.019.678
Numerar net din activități de investiții	45,163,224	22,548,989
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Trageri din împrumuturi bancare	-	-
Rambursări de împrumuturi bancare	(69.634.144)	-
Dobânzi plătite	(2.745.038)	-
Dividende	(5.672.131)	(14.038.175)
Numerar net din activități de finanțare	(78,051,313)	(14,038,175)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	(4,117,607)	27,807,378
Numerar și echivalent numerar la începutul exercițiului financiar	35,281,960	31,164,353
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul exercițiului financiar	31,164,353	58,971,731

Sipos Levente
Director General

Sirb Claudia-Cristina
Manager finante

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU IN EXERCITIUL FINANCIAR 2025
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului de capital	Sold la începutul exercițiului financiar		Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
I. CAPITAL	0						
1. Capital subscris varsat	7,575,500						7,575,500
2. Capital subscris nevarsat	0						
3. Patrimoniul regiei	0						
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	0						
5. Alte elemente de capitaluri proprii	0						
TOTAL CAPITAL	7,575,500						7,575,500
II. PRIME DE CAPITAL	2,207,687						2,207,687
III. REZERVE DIN REEVALUARE	19,958,751				2,129,960		17,828,791
IV. REZERVE							
1. Rezerve legale	1,515,100						1,515,100
2. Rezerve statutare sau contractuale	0						
3. Alte rezerve	20,526,528		11,167,368		11,167,368		31,693,896
TOTAL REZERVE	22,041,628		11,167,368		11,167,368		33,208,996
Actiuni proprii	0						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0						
V. REZULTATUL REPORTAT	0		25,205,543		25,205,543		0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (A/P)	0		0		0		0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (A/P)	5,742,141						5,742,141
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (P)	11,181,286		2,129,960		2,129,960		13,311,246
TOTAL REZULTATUL REPORTAT	16,923,427		27,335,503		27,335,503		19,053,387
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	25,205,543		13,193,332		25,205,543		13,193,332
Repartizarea profitului	0		0		0		0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	93,912,536		51,696,203		38,502,871		93,067,692

Sipos Levente
Director General



Sirb Claudia-Cristina
Manager finante



COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1.

INFORMAȚII GENERALE

COMPANIA AQUASERV S.A. a luat ființă în urma reorganizării Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Târgu Mureș în baza OUG 30/1997 și asocierea Consiliului Local Târgu Mureș cu alte consilii locale și Consiliul Județean Mureș. Această măsură administrativă a fost aprobată de autoritățile administrației publice locale respective în vederea înființării operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apă, canalizare și epurarea apelor uzate, respectând strategia autorităților naționale care se bazează pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea într-o manieră performantă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din România.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului COMPANIA AQUASERV S.A., păstrându-se pentru societate atât numărul de ordine din Registrul comerțului, respectiv J 26/464/1998, cât și Codul Unic de Înregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat ființă.

În februarie 2026 a fost eliberat de la ORC Mureș un nou Certificat de înregistrare a societății mame, pentru care a fost alocat un nou număr de ordine în registrul comerțului J1998000464263 și un identificator unic la nivel european (EUID) ROONRC.J1998000464263.

Patrimoniul inițial al COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea în întregime a patrimoniului propriu al regiei autonome și prin majorarea capitalului social cu aportul în numerar al noilor acționari: Județul Mureș, Municipiile Sighișoara, Reghin, Târnăveni și Orașele Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc.

Sediul social este în Târgu Mureș, strada Kos Karoly nr.1.

Până în 15 ianuarie 2007 societatea avea încheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu Municipiul Târgu Mureș și funcționa ca operator doar pe raza acestuia. Din 15 ianuarie 2007 a fost încheiat și un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu Municipiile Sighișoara, Târnăveni și orașele Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc, în 2007 societatea operând serviciile de apă-canal și în aceste localități prin intermediul sucursalelor constituite în fiecare localitate.

Cu începere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apă-canal în alte 13 localități din județul Mureș care anterior erau deservite de SURM SA: Sărmaș, Sânpetru de Câmpie, Râciu, Crăiești, Pogăceaua, Sângeorgiu de Mureș, Cristești, Ungheni, Aluniș, Rușii Munți, Ceașu de Câmpie, Șincai, Deda.

Începând cu data de 01.03.2010 a fost preluată operarea serviciilor de apă-canal și în localitatea Reghin, înființându-se astfel o sucursală la nivelul Municipiului Reghin.

Începând cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost înlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru întreaga arie de operare, contract încheiat cu asociația unităților administrativ teritoriale din regiune, denumită Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Aquainvest Mureș, înființată în baza legii 51/2006. Această măsură a fost întreprinsă pentru a satisface condițiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operațional Sectorial de Mediu.

Și după anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestării serviciilor și în alte unități administrativ-teritoriale, comune/sate, ale căror pondere însă este redusă ca volum de vânzări sau număr clienți față de centrele urbane enumerate mai sus.

În anul 2018 s-a desființat sucursala Iernut iar punctul de lucru Iernut a fost înglobat în Sucursala Luduș, de unde se coordonează în continuare activitățile de deservire a ariei geografice Iernut.

În prezent, în subordinea organizatorică a sediului central Târgu- Mureș și a sucursalelor societatea prestează serviciile de apă-canal și în 50 de localități.

Compania Aquaserv SA nu deține acțiuni la o altă entitate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele:

- Captarea apei brute, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Canalizarea și epurarea apelor uzate.

Impozitul pe profit

Rezultatul exercițiului financiar al anului 2025 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit rata actuală de impozitare este de 16%.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al exercițiului a fost influențat de următoarele elemente:

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anulara provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse conform art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismentul pe anul 2024 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009, 31.12.2012, 31.12.2019 și 31.12.2023;
- S-a majorat cu suma aferentă amortizării contabile;
- S-a majorat cu sumele înregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, deprecierea creanțelor și activelor;
- S-a majorat cu suma aferentă altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar al anului 2025 este în suma de 2.990.470.00 lei, ca urmare înregistrării de profit în anul de referință.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

	2024	2025
Venituri totale	221,354,088	236,406,890
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	190,129,705	220,223,088
Rezultat contabil	31,224,383	16,183,802
Deduceri	8,648,410	10,687,285
Cheltuieli nedeductibile	13,167,815	11,480,055
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	1,873,963	1,713,867
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referință	37,617,751	18,690,439
Pierdere fiscală de recuperat din anul precedent	-	-
Profit impozabil	37,617,751	18,690,439
Impozit (16%)	6,018,840	2,990,470

Onorariile pentru servicii de consultanță și audit

În cursul anului 2025, societatea a înregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanță și audit în baza contractelor încheiate. Societatea care a efectuat auditul situațiilor financiare (Consulta Carpatica SRL) nu a prestat și servicii de consultanță pentru societate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Elemente în afara bilanțului:

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI)
		la 31 dec. 2025
1	Giruri și garanții acordate	
2	Garanții primite pentru investiții	23,688,654
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	162,505
4	Valori materiale primite în custodie	1,827,558
5	Debitori scoși din activ	44,902
6	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	6,787,016
7	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38,231,095
8	Bunuri publice primite în concesiune	1,211,027,189
	TOTAL:	1,281,768,920

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare conform OMFP 2869/2010 și Legea contabilității 82/1991 republicată.

Principiul permanenței metodelor

Este asigurată continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;

b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;

c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de încheiere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

La finele anului 2019 s-a procedat la reevaluarea clădirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortismentului cumulată înregistrat până la acea dată în valoare de 3.503.677.29 lei și înlocuirea valorii de inventar cu valoarea justă a acestora, diferența din reevaluare la valoare netă în sumă de 2.376.183.85 s-a înregistrat pe diferențe din reevaluare. Valoarea deprecierilor a

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

diferențelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenți și care este pusă pe cheltuială este de 70.666.96 lei.

La finele anului 2023 s-a procedat la reevaluarea clădirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortismentului cumulat înregistrat până la acea dată în valoare de 4.293.855.43 lei și înlocuirea valorii de inventar cu valoarea justă a acestora, diferența din reevaluare la valoare netă în sumă de 15.980.478.73 s-a înregistrat pe diferențe din reevaluare. Valoarea reevaluată pentru mijloace fixe pentru care s-au pus cheltuială în anii precedenți este pusă pe venit este de 70.666.96.

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

Clădiri și construcții	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-24 ani
Software	1 an

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

În baza Hotărârii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonomă din care a luat ființă Compania Aquaserv SA, a fost împărțit în patrimoniu public și privat în luna septembrie 2002. Astfel, începând cu luna Octombrie 2002 imobilizările de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finanțată din surse proprii.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție. Metoda utilizată pentru evidența consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. De asemenea pentru firmele aflate în insolvență, reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2025 (a se vedea NOTA 5).

Alocații bugetar

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de domeniul public sunt evidențiate începând cu anul 2008 în conturi de subvenții.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar 2025 a fost: 1 EUR = 5.0985 LEI.

Repartizarea profitului

Repartizările din profit către acționari sau salariați propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului astfel încheiat.

Recunoașterea Veniturilor

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate;
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe bază de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât producția facturată de apă-canal cât și cea estimată ca nefacturată. De asemenea evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indecilor aparatelor de măsură instalate pe bransamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu o frecvență de 30-90 zile iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client.

Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată. În cazuri izolate și cantitatea de apă uzată este măsurată de debitmetre omologate sau se stabilesc pe bază de breviar de calcul, dacă agenții economici înglobează apa potabilă în produsul finit sau dacă folosesc și alte surse de apă decât cele din rețeaua publică.

Pentru venitul aferent serviciilor de colectare ape pluviale cantitatea colectată se stabilește în funcție de suprafața construită, declarată de client și cantitatea specifică de precipitații raportată de Institutul Național de Meteorologie. Raportul INM obținându-se după încheierea lunii calendaristice, cantitatea de apă meteo facturată este cu o lună decalaj față de luna calendaristică.

Producția de energie electrică (pe bază de gaz, biogaz sau fotovoltaice) care este și consumată în interiorul companiei s-a contabilizat pe conturile debit CT 345, respectiv credit CT 711. Aceasta nu influențează valoarea veniturilor din exploatare, intrucât consumul este înregistrată în aceeași perioadă pe debit CT 711 și credit CT 345. Cantitatea de energie electrică livrată în sistemul național s-a contabilizat pe conturile debit CT 4111, respectiv credit CT 704.

Energia electrică (pe bază de gaz, biogaz, fotovoltaice) produsă pentru consum propriu este raportată ca venituri obținute din producția proprie dar consumată în aceeași perioadă, iar cantitatea de energie electrică produsă și livrată în sistemul național este înregistrată ca venituri din servicii.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente și conform principiului independenței exercițiilor.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct în funcție de natura acestora.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI FINANCIARE	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL
			Programe informatice si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	
Cost								
La 31.12.2024	2.673	9,272,231	327,965,089	277,945,972	2,935,327	226,966,667	845,087,959	
Intrari		1,900,066	39,944,068	10,346,537	63,264	46,162,408	98,416,343	
iesiri/transferuri	-	1,742	18,722,332	2,662,367	111,766	29,987,932	51,486,139	
La 31.12.2025	-	11,170,555	349,186,825	285,630,142	2,886,825	243,141,143	892,018,163	
Amortizare								
La 31.12.2024	-	3,725,546	22,011,109	39,021,880	1,202,909	-	65,961,444	
Intrari in perioada		428,434	4,424,758	2,802,073	290,727		7,945,992	
iesiri		1,743	-	1,071,777	58,750		1,132,270	
La 31.12.2025		4,152,237	26,435,865	40,752,176	1,434,886		72,775,166	
Provizioane								
La 31.12.2024								
Intrari								
iesiri								
La 31.12.2025								
Valoare neta								
La 31.12.2024	2.673	5,546,686	305,953,981	238,924,091	1,732,418	226,966,667	779,133,955	
La 31.12.2025	2.673	7,018,318	322,750,960	244,877,966	1,451,939	243,141,143	819,242,997	

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON. daca nu este specificat altfel)

În cursul anilor 2015 ,2016, 2017, 2018,2019,2020,2021,2022,2023,2024,2025 în baza proceselor verbale de recepție, s-au înregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul **POS MEDIU, POIM,PD** astfel:

	2025
In contul #208.400 cu valoarea de	3,154,475
în contul #208.700 cu valoarea de	118,765
în contul #208.800 cu valoarea de	1,874,130
în contul #2121.60 cu valoarea de	55,774,555
în contul #2121.70 cu valoarea de	141,279,465
in contul #2121.73 cu valoarea de	18,181,889
în contul #2121.80 cu valoarea de	44,760,599
in contul #2121.88 cu valoarea de	5,280,186
in contul #2131.30 cu valoarea de	23,157,365
in contul #2131.40 cu valoarea de	3,514,390
in contul #2131.60 cu valoarea de	2,686,924
în contul #2131.70 cu valoarea de	158,071,516
in contul #2131.73 cu valoarea de	4,259,378
în contul #2131.80 cu valoare de	19,621,650
in contul #2131.88 cu valoarea de	2,962,768
în contul #2132.40 cu valoarea de	3,731,013
în contul #2132.60 cu valoarea de	1,027,881
în contul #2132.70 cu valoarea de	383,243
în contul #2132.80 cu valoarea de	5,525
în contul #2133.60 cu valoarea de	121,828
în contul #2133.70 cu valoarea de	7,581,798
in contul #2133.73 cu valoarea de	5,645
în contul #2133.80 cu valoarea de	141,388
în contul #2141.60 cu valoarea de	59,725
în contul #2141.70 cu valoarea de	161,520
în contul #2141.80 cu valoarea de	557,277
Total mijloace fixe balanta POS+POIM +Digitalizare	498,474,899

Aceste mijloace fixe urmează a fi predate către UAT-uri și concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza unor acte adiționale la contractul de delegare ulterior anului 2025.

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Procesul de predare către UAT a acestor mijloace fixe s-a prelungit pe de o parte datorită ritmului lent de derulare a proiectului, pe de altă parte datorită complexității proiectului și a mecanismului de finanțare precum și situația anilor 2020-2021 datorată contextului COVID-19. Doar în semestrul II 2019 s-a clarificat cu Autoritatea de Management finanțarea din fonduri publice a unor părți din lucrările în derulare, decontate cu executanții prin mecanismul de reținere a avansurilor acordate încă în faza I a proiectului.

Legislația incidentă (Legea 51/2006, Ordinul 285/300/2016) prevede transferul la finalizare către UAT a bunurilor realizate din fonduri publice și transferul după amortizarea lor ca bunuri de retur a activelor realizate din fonduri proprii ale operatorului.

Mecanismul de rambursare aplicat de Autoritatea de management (AM) a fost diferit în faza I a proiectului față de cel aplicat în faza II. Elementele neprevăzute au generat și costuri suplimentare pentru proiect, unele din acestea fiind finanțate de AM, altele de către operator.

Toate acestea au dus la modificarea mixului de finanțare stabilit înainte de demararea proiectului.

Fără o determinare minuțioasă a raportului dintre fondurile publice și sursele proprii ale operatorului utilizate în cadrul fiecărui contract de lucrări și de servicii și pe fiecare UAT, fără gruparea corespunzătoare a activelor în funcție de aceste finanțări, ulterior pot apărea probleme în gestionarea activelor, cum ar fi:

- Aplicarea prevederilor Codului fiscal privind impozitele / taxele locale
- Înscrierea în cartea funciară a imobilelor
- Reevaluările obligatorii contabile și fiscale ulterioare

Pentru procesul de predare a acestor active recepționate până la 31 dec 2019 s-au realizat următoarele activități:

- S-a determinat pe fiecare contract de lucrări și de servicii din cadrul proiectului mixul de finanțare în funcție de cheltuielile suplimentare, corecțiile financiare, cheltuielile declarate neeligibile, etc.
- Valorile contractelor de servicii și alte cheltuieli indirecte ale proiectului, în funcție de mixul de finanțare, s-au repartizat pe contractele de lucrări din care rezulta activele immobilizate, obținând valoarea totală a activelor pe contracte și pe surse de finanțare
- Cheltuielile indirecte astfel alocate pe contractele de lucrări s-au repartizat pe fiecare activ immobilizat rezultat în urma contractului de lucrări respectiv

În anul 2023 au fost predate mijloace fixe de natura domeniului public către Consiliul Județean, în valoare de 15,805,558.66 ron și concomitent au fost preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza actului adițional la contractul de delegare.

În anul 2024 au fost predate mijloace fixe de natura domeniului public către Orașul Iernut, în valoare de **30,361,497.42 ron** și concomitent au fost preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza actului adițional la contractul de delegare.

Ca atare, la data emiterii prezentelor Situații Financiare se află în pregătire de către companie documentația necesară pentru ducerea la bun sfârșit a procesului de predare a mijloacelor fixe, astfel încât riscurile arătate să fie minimizate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la	Transferuri		Sold la
	01.01.2025	în cont	din cont	31.12.2025
	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	0	0	0	0
Ajustări pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	0	0	0	0

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2024	2025
Materii și materiale consumabile	11,166,398	12,438,977
Ambalaje	289	289
Avans	1,476.40	0.00
Materii prime și materiale aflate la terti	9,234	9,234
Ajustări pt.depreciere materiale	-1,023,878	-1,223,349
Total	10,153,520	11,225,151

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR

Descriere	31 Decembrie	LICHIDITATE	
	2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	51,153,725	51,153,725	
Alte creanțe	11,992,978	11,992,978	
Total	63,146,703	63,146,703	

Descriere	31 Decembrie	LICHIDITATE	
	2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	43,569,181	43,569,181	
Alte creanțe	23,327,141	23,327,141	
Total	66,896,324	66,896,324	

"Creanțele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2024	2025
Clienți	45,012,840	52,124,722
Clienți incerți sau în litigiu	6,373,875	6,822,956
Ajustări privind deprecierea creanțelor – clienți	(8,330,428)	(8,644,316)
Efecte de primit și Furnizori debitori	512,894	850,363
Total	43,569,181	51,153,725

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Poziția "Alte creanțe" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2024	2025
Alte sume cu caracter de subvenții	15,338,050	7,206,359
Alte impozite și taxe	3,837,923	4,825,593
Debitori diverși	4,334,070	210,051
Impozit pe profit de recuperat	0	0
Ajustări pentru debitori diverși	-182,900	-249,025
Total	23,327,141	11,992,978

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la	Transferuri		Sold la
	01.01.2025	în cont	din cont	31.12.2025
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creanțelor - aferente prestari servicii(4902)	149,263.20	-	149,263.20	-
Ajustări ptr,deprecierea clienților incerți (491)	8,181,164.38	505,426.51	42,275.07	8,644,315.82
Ajustări ptr, depreciere Debitori diverși (496)	182,900.31	149,263.20	83,138.74	249,024.77
TOTAL	8,513,327.89	654,689.71	274,677.01	8,893,340.59

Valoarea ajustărilor clienți la finele anului 2025 s-a determinat pe baza analizei vechimii creanțelor și a evoluției în timp a acestora, rezultând următoarele procentaje medii de ajustare:

Vechime creanțe	< 1 an	>1 ani	>2 ani	>3 ani	>4 ani
Procentaj de ajustare	0.88%	20.11%	90.45%	75.75%	98.18%

De asemenea pentru firmele aflate în insolvență, reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2025.

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Această poziție se detaliază astfel:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Conturi la bănci în lei	26,322,243	53,976,347
Conturi la bănci în valută	4,806,466	4,966,185
Casa în lei și valută	21,197	22,033
Sume în curs de decontare	33,720	2,000
Timbre fiscale/ poștale	6,281	5,166
Total	35,281,960	58,971,731

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Societatea are obligația constituirii fondului IID conform O.U.G. nr.198/22.12.2005 pentru aprobarea Normelor pentru constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare a investițiilor realizate prin proiecte care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum și pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinanțării acestor proiecte.

Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare, denumit Fondul IID se constituie ca un fond de rezervă, pe întreaga perioadă de viață a investiției, iar disponibilitățile acestuia se pastrează într-un cont distinct, purtător de dobândă.

Potrivit art.4 alin.(2) din OUG nr.198/2005, unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

- dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. În cazul în care împrumutul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială;
- impozitul pe profit plătit de operator unității administrativ-teritoriale;
- dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID.

În cazul în care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar, în baza art.4 alin.(4) din aceeași ordonanță, operatorul contribuie la Fondul IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezervă, care pot fi:

- sursele proprii de finanțare necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente împrumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe;
- profitul net contabil rămas nerepartizat după acoperirea destinațiilor prevăzute de legislația în vigoare.

În cazul în care sursele datorate conform alin. (4) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar, unitatea administrativ-teritorială contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

- de către unitatea administrativ-teritorială în termen de 5 zile lucrătoare de la încasarea sumelor datorate de către operator;
- de către operator în termen de 5 zile lucrătoare de la constatarea insuficienței surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar în orice caz nu mai târziu de data scadenței serviciului datoriei.

Fondul IID se utilizează, în următoarea ordine de priorități, pentru:

- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat pentru finanțarea programelor: Programul de dezvoltare a utilităților municipale, etapele I și a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice și Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România, după caz;

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului destinat cofinanțării proiectului care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentând cheltuielile de achiziție sau producție a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene dacă autoritatea responsabilă execută pregătirea terenului și a lucrărilor de construcții pe cont propriu, cheltuielile cu achiziția sau închirierea altor active care sunt considerate neeligibile, închirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu funcționarea unității de implementare a proiectului;
- întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene și în conformitate cu programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și întreținere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinanțatoare.

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie	EXIGIBILITATE	
	2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	2,223,967	2,223,967	
Datorii comerciale	29,503,108	29,503,108	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	14,151,703	12,505,938	1,645,765
Total 2025	45,878,778	44,233,013	1,645,765

Descriere	31 Decembrie	EXIGIBILITATE	
	2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	1,681,499	1,681,499	
Datorii comerciale	34,724,359	34,724,359	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	9,575,639	8.376.077	1.199.562
Total 2024	45,981,497	44.781.935	1.199.562

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2024	2025
Furnizori	3,828,331	4,165,288
Furnizori de imobilizări	9,998,678	3,883,085
Furnizori – facturi nesosite	20,897,351	21,454,735
Total	34,724,359	29,503,108

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Poziția "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie-2024	31 Decembrie-2025
Datorii în legatură cu personalul	2,545,309	3,758,357
Garanții reținute personalului	110,902	117,990
Contribuția unității la asigurările sociale	36,486	50,065
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	2,039,920	2,774,941
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	858,123	1,157,577
Contribuția asiguratorie pentru munca	181,833	248,332
Impozitul pe salarii	565,975	753,854
Fonduri speciale – taxe și varsăminte asimilate	30,361	30,705
Creditori diverși	937,829	572,028
Alte taxe și datorii	84,888	88,588
Alte datorii	2,184,014	4,599,266
Total	9,575,639	14,151,703

NOTA 8. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la		Transferuri		Sold la
	01.01.2025	În cont	Din cont	31.12.2025	
Provizioane pentru litigii	1,192,377.54	35,353.70			1,227,731.24
Alte provizioane - riscuri si cheltuieli	5,193,862.78	1,833,917.44	3,014,979.50		4,012,800.72
Total	6,386,240.32	1,869,271.14	3,014,979.50		5,240,531.96

La închiderea exercițiului financiar al anului 2025 au fost făcute ajustări și provizioane, astfel:

-provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de **1,833,917.44** lei din care :

- **183,763.04** lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru directorul general, directorul economic, director operatiuni;

- **301,136.40** lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfârșitul anului 2025. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihnă trebuie să afecteze ca și cheltuială perioada în care angajatul produce beneficii economice prin activitatea depusă. Din acest motiv se constituie provizion pe seama cheltuielilor, cu valoarea concediilor neefectuate din anul curent fiind afectat profitul anului curent. Soldul provizionului la finele anului 2024 este de 2,178,883.29 lei iar cel aferent anului 2025 este de 2,480,019.68 lei, iar diferența de 301,136.40 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2025.

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-1,349,018 lei provizioane pentru riscuri și cheltuieli reprezentând 10% din profitul net ca fond de participare al angajaților la profit, pentru exercițiul financiar al anului 2025, iar acesta include și contribuția angajatorului de 2.25%.

- În cursul anului 2025 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 3,014,979.50 lei din cele existente în sold la finele anului 2024.

NOTA 9. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Începând din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile în sensul că s-au trecut alocațiile bugetare care înainte figurau la rezerve capitaluri proprii, la Subvenții pentru investiții.

De asemenea s-a trecut alocația bugetară primită pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public și privat în sold la 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 808,925,708.68 LEI , care includ sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU în valoare de 315,888,172.36 lei, sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM în valoare de 317,494,224.91 lei , sume nerambursabile primite din strainatate-Proiect Norvegian în valoare de 12,332,658.68 lei și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 163,035,326.21 lei și subvenții de investiții în domeniul privat (donatii) 175,326.52 lei.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2025 întregul capital social subscris în valoare de 7,575,500 lei este în întregime vărsat, constând într-un număr de 75.755 acțiuni a 100 lei fiecare.

Acțiunile societății sunt nominative, sunt emise în formă dematerializată, respectând prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate pe acțiuni cu capital integral al unor UAT.

În cursul anului 2025 nu au intervenit modificări în structura capitalului social.

Structura acționarilor la 31 Decembrie 2025 este următoarea :

Acționar	Număr acțiuni	% din capitalul social
Municipiul Târgu Mureș	61,917	81,74
Municipiul Sighișoara	2,850	3,76
Municipiul Reghin	3,198	4,22
Orașul Luduș	1,250	1,65
Municipiul Târnăveni	2,320	3,06
Orașul Iernut	460	0,61
Județul Mureș	3,000	3,96
Orașul Cristuru Secuiesc	760	1,00
Total	75,755	100%

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2024	2025
	1. CIFRA DE AFACERI NETA	212,198,696
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	115,830,907	134,100,373
3. Cheltuielile activitatii de baza	83,465,432	95,321,857
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	32,275,394	38,696,766
5. Cheltuielile indirecte de productie	90,082	81,749
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	96,367,789	89,884,922
7. Cheltuieli de desfacere	12,664,520	15,622,548
8. Cheltuieli generale de administratie	54,189,906	66,670,253
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	2,942,167	-566,224
10. Alte venituri din exploatare	4,653,186	8,025,456
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	31,224,383	16,183,802

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2024	2025
Venituri Apă facturată	121,625,934	127,710,904
Venituri canal facturat și canal pluvial	83,447,388	89,258,502
Alte venituri din servicii prestate	5,035,237	5,518,852
Venituri din vânzarea mărfurilor	1,052,262	1,061,048
Venituri din activități diverse	1,037,875	435,989
Total	212,198,696	223,985,295

Din analiza cifrei de afaceri a anului 2025 rezulta o creștere semnificativă a veniturilor din activitatea de apă-canal, aceasta creștere se datorează atât modificării prețurilor de la începutul anului cât și preluărilor de noi zone de operare.

Veniturile din vânzări reprezintă în mod normal vânzări materiale în urma casărilor, în anul 2025 au fost și vânzări de contoare ceea ce a dus la o creștere semnificativă față de anul anterior. Aceste sume sunt reflectate și la cheltuieli privind mărfurile, deci efectul în contul de profit și pierdere este zero.

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

Sursa / Destinația	2024	2025
1. Rezultatul net de repartizat aferent anului de referință	25,205,543	13,193,332

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Profit net de repartizat :	25,205,543	13,193,332
din care:		
Repartizare rezerva legală	-	-
Acoperire pierdere din corecții contabile	-	-
Dividende	14,038,175	7,271,175
Fonduri proprii	11,167,368	5,922,157

Nota : contul 1174 prezinta un sold creditor in suma de 5.742.141 lei, care reprezinta profit nerepartizat rezultat din corecții contabile aferente anilor precedenti .

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu reparații efectuate de terți	9,964,697	11,362,595
Cheltuieli cu asigurări	301,053	355,741
Cheltuieli cu alte chirii	610,839	595,381.36
Cheltuieli cu pregătirea personalului	205,617	269,729
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	58,397	69,900
Cheltuieli protocol, publicitate și reclamă	511,443	317,500
Cheltuieli transport bunuri și personal	61,017	148,391
Cheltuieli deplasări, detașări, transferuri	136,452	96,639
Cheltuieli poștale și de telefonie	504,115	481,553
Cheltuieli cu servicii bancare	544,901	566,489
Cheltuieli cu prest. servicii de pază	4,048,765	4,783,098
Chelt. cu prest.serv. asigurare nivel captare apă brută	1,662,081	1,772,827
Alte chelt. cu prest. -Radiocomunicații. abonament	215,233	240,820
Alte chelt.prest. Execuție brașamente-racorduri	556,840	0
Cheltuieli cu auditul	252,525	236,500
Alte ch. cu prest. terti-Servicii sisteme informatice	416,342	467,336
Alte cheltuieli cu servicii	6,931,737	7,439,862
Total	26,982,053	29,204,362

NOTA 17. CHELTUIELI ȘI VENITURI FINANCIARE

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu dobânda conturi curente	1,573,457.52	-
Cheltuieli cu dobânda afer.credit BERD ISPA	6,859.13	-
Cheltuieli cu dobânda afer.credit BERD POS MEDIU	750,024.97	-
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	6,060.74	228,788.85
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	442.71	-
Cheltuieli dif. curs credit BERD POS MEDIU	51,700.84	-
Total	2,388,545.91	228,788.85

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	2024	2025
Venituri din dobânzi conturi curente	444,527.95	1,019,678.48
Venituri din subv.pt. dobânda afer.credit BERD ISPA	6,859.13	-
Venituri din subv.pt. dobânda afer.credit BERD POS MEDIU	750,024.97	-
Venituri dif curs valutar conturi curente	18,566.64	346,745.65
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	-	-
Venituri dif. curs credit BERD POS MEDIU	26,855.45	-
Alte venituri financiare	1,994,053.91	-
Total	3,240,888.05	1,366,424.13

NOTA 18 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2024	2025
Eficiența capitalului disponibil		
Rezultat înainte de dobânzi și impozit (A)	33.554.724	16.183.802
Capital angajat (B)	843.775.251	908.808.155
A/B	3.98%	1.78%
Eficiența capitalului		
Rezultat net (A)	25.205.543	13.193.332
Total capitaluri (B)	93.912.536	93.067.692
A/B	26.84%	14.18%
Rata profitului operațional		
Rezultat din exploatare (A)	30.372.040	15.046.166
Total capitaluri (B)	93.912.536	93.067.692
A/B	32.34%	16.17%
Rata profitului net		
Rezultat net (A)	25.205.543	13.193.332
Venituri totale (B)	220.441.510	232.888.082
A/B	11.43%	5.67%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	33.554.724	16.183.802
Total Activ (B)	887.713.337	953.112.711
A/B	3.78%	1.70%
SOLVABILITATE		
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	45.981.498	45.878.778
Total Activ (B)	887.713.337	953.112.711

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A/B	5.18%	4.81%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	45.981.498	45.878.778
Total capitaluri (B)	93.912.536	93.067.692
A/B	48.96%	49,30%
LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU		
	2024	2025
Rata lichidității generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	108.544.039	133,869,715
Obligații curente (B)	44.781.935	44,233,013
(A/B)	2,42	3,03
Rata rapidă a lichidității		
Active curente* (A)	108.544.039	133,869,715
Stocuri (B)	10.153.520	11,225,151
Obligații curente (C)	44.781.935	44,233,013
(A-B)/C	2,20	2,77
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	43.569.181	51,153,725
Cifra de afaceri netă (B)	212.198.696	223,985,295
(A/B)*360- zile	73,92	82,22
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)**	24.725.681	25,620,023
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afară și prestații externe (B)	69.675.423	99,994,247
(A/B)*360- zile	127,75	92,24

* La calculul indicatorului "Perioada achitării furnizorilor", rezultatul este denaturant deoarece la variabila "datorii comerciale" au fost incluse și facturile nesosite pentru energia electrică în valoare de 20.897.350.56lei.

NOTA 19. PĂRȚI LEGATE

În anul 2023 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

- ENERGOMUR SA –
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ENERGOMUR servicii de apă canal
- LOCATIV SA
- COMPANIA AQUASERV SA prestează pentru LOCATIV SA servicii de apă canal
- TRANSPORT LOCAL SA
- Compania AQUASERV SA prestează pentru TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apă canal
- ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL- servicii de apă canal
- ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL- servicii de apă canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Compania AQUASERV SA prestează pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apă canal

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor , prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți , neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Descriere	Tranzacții 2024	Sold la 31 decembrie 2024
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apă canal	-	846,359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apă canal	95,160	3,637
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apă canal	50,432	3.089
ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL		
Facturat servicii apă canal	99,683	6,467
ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	0	38,415
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo si platou Cornești)		
Facturat servicii apă canal	95,108	0

În anul 2025 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

- ENERGOMUR SA –
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ENERGOMUR servicii de apă canal
- LOCATIV SA
- COMPANIA AQUASERV SA prestează pentru LOCATIV SA servicii de apă canal
- TRANSPORT LOCAL SA
- Compania AQUASERV SA prestează pentru TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apă canal
- ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL- servicii de apă canal
- ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL- servicii de apă canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)
- Compania AQUASERV SA prestează pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apă canal

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor , prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți , neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Descriere	Tranzacții 2025	Sold la 31 decembrie 2025
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apă canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apă canal	245.439	19.734
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apă canal	45.212	4.168
ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIETE SRL		
Facturat servicii apă canal	127.842	7.564
ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	0	38.415
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo si platou Cornești)		
Facturat servicii apă canal	124.492	0

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

De la sfârșitul exercițiului financiar și până la aprobarea situațiilor financiare nu au apărut evenimente importante care să influențeze semnificativ situația financiară sau activitatea viitoare a societății.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE nu a condus la afectarea funcționării normale a activității economice și financiare, nu a sporit expunerea la riscul de continuitate a activității, nu a avut impact direct asupra situațiilor financiare anuale 2025, cu excepția creșterilor generale a prețurilor în întreaga economie.

Director General,
Sipos Levente



Manager finante,
Sirb Claudia-Cristina



