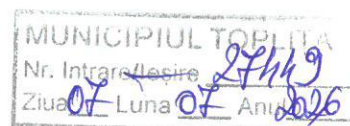


S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.TOPLITA
B-dul Nicolae Balcescu Nr.14, cam. 209
telefon 0266 341 146
C.I.F. RO27256087 - J2010000245198
e-mail spaac_toplita@yahoo.com

Nr.251/18.06.2026

Catre

PRIMARIA MUNICIPIULUI TOPLITA
d-lui primar
ec. Buzila Sebastian Victor



S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. Toplita cu sediul in municipiul Toplita, strada Nicolae Balcescu, nr.14, (cam 209), judetul Harghita, telefon 0266 341 146, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J2010000245198, avand C.I.F. RO27256087, cont RO12BTRL02101202T21641XX deschis la Banca Transilvania si RO28TREZ3545069XXX000646 deschis la Trezoreria Toplita, reprezentata legal prin director general ec. Andrei Gheorghe ;

Solicita aproba introducerea pe ordinea de zi a sedintei Consiliului Local al Municipiului Toplita a documentelor pentru emiterea hotararii privind:

- luarea la cunostinta a bilantului contabil (cu anexele aferente) pentru anul 2025 al S.C.AQUA CALIMANI S.R.L. Toplita, anexat prezentei.

Cu respect,

DIRECTOR GENERAL
ec. Andrei Gheorghe

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1138119812 din 29.05.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1138119812-2026** din data de **29.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **27256087**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 27.03.2026		Tip situație financiară : BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Suma de control			1.845.000			
Entitatea		AQUA CALIMANI S.R.L.				
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Harghita		TOPLITA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	NICOLAE BALCESCU	14				0266341146
Număr din registrul comerțului		J2010000245198		Cod unic de înregistrare		
Forma de proprietate		12--Societati cu capital integral de stat		2 7 2 5 6 0 8 7		
		☐ CAEN 2024 (Rev.2) ☒ CAEN 2025 (Rev.3)		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
3600--Captarea, tratarea si distributia apei		3600--Captarea, tratarea si distributia apei				
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
☐ Microentități		☐ 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		1.281.325				
Capital subscris		1.845.000				
Profit/ pierdere		-17.658				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
ANDREI GHEORGHE			VLASA NICOLETA			
Semnătura			Calitatea			
			11--DIRECTOR ECONOMIC			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?		☐ DA ☒ NU	Semnătura
Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii?		☐ DA ☒ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
CITIRIGA GEORGETA MIHAELA						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
AF21/137/20		3 2 7 2 1 2 6 9				
Gheorghe Andrei						Semnătura electronică
Data: 2026.05.29 14:31:43 +03'00'						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii						☒
Formular VALIDAT						

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.
STR. NICOLAE BALCESCU, NR.14
LOC. TOPLITA
JUDETUL HARGHITA
CUI 27256087
NR. 215 / 29.05.2026

PROCES VERBAL AL ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
Incheiat azi 29.05.2026

Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. AQUA CALIMANI S.R.L., intrunita azi 29.05.2026 are pe ordinea de zi urmatoarele:

1. Hotararea modului de repartizare a profitului net pe anul 2025;
2. Aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pe anul 2025.

Asociatii/Actionarii:

- **MUNICIPIUL TOPLITA**

au hotarat ca profitul inregistrat de societate pe anul 2025, in suma de 0,00 lei sa fie repartizat pentru:

- Nu este cazul.

A.G.A. a hotarat ca pierderea inregistrata in exercitiul financiar curent, in valoare de 17.658 lei va fi recuperata din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a aprobat bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2025 (in conformitate cu OMFP 5394/2023 - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice – DGRFP/AJFP).

In conformitate cu legislatia in vigoare si cu regulamentul de ordine interioara contabila al societatii, am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimonial societatii si am constatat ca acestea nu au fost instrainate pe parcursul anului financiar 2025. Odata cu aceste constatari s-a efectuat si inventarierea marfurilor aflate pe stoc, reiesind din aceasta ca datele scriptice inregistrate in contabilitatea societatii corespund cu constatarile faptice efectuate pe teren.

Avand in vedere aceasta analiza, consemnam faptul ca societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului.

REPREZENTANTI ASOCIAT UNIC

CIEOICIU LENUTA- DANIELA

DOBREAN OLGA- ANA

Citirigă Georgeta-Mihaela

AUDITOR FINANCIAR

RPE : AF21/137/20

Membru al Camerei Auditorilor Financiari din România

Număr certificat CAFR : 5625/2020

Sediu : Toplița, str.Cerbului, nr.21, județul Harghita

CIF : 32721269

Mobil :0752.095.335

Adresă e-mail : georgeta.citiriga2@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR/ ASOCIAȚILOR – AQUA
CĂLIMANI S.R.L.**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Aqua Călimani S.R.L.(„Societatea”) cu sediul social în municipiul Toplița, str.Nicolae Bălcescu, nr.14, camera 209, județul Harghita, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27256087, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel :
 - Activ net /Total capitaluri proprii : 1.281.325 lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar : 17.658 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a

performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare („OMFP nr.1802/2014”).

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 („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 Internațional pentru Profesioniștii 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. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele informații și, în acest demers, să apreciem dacă alte informații 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 raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.

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

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 31 decembrie 2025, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta răspund pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
12. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

13. Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare
Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 29.04.2024 să
audităm situațiile financiare ale Aqua Călimani S.R.L. pentru exercițiul financiar încheiat la 31
Decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind auditul
situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat persoanelor responsabile cu guvernarea, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

CITIRIGĂ GEORGETA-MIHAELA

Înregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de
audit cu numărul AF/21/137/20 și la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 5625/27.01.2020

Toplița, 29.05.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CITIRIGĂ
GEORGETA - MIHAELA
Registrul Public Electronic: AF 21/137/20

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.
TOPLITA

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERILOR INREGISTRATE
IN EXERCITIUL FINANCIAR 2025

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. a înregistrat o pierdere în valoare de 17.658 lei.

Aceasta pierdere este influentată în cea mai mare parte de creșterea prețurilor la energia electrică, la combustibili și la substanțele folosite la tratarea apei potabile, cum ar fi: sulfatul de aluminiu, soda calcinată și clor. De asemenea au crescut și prețurile cu analizele de laborator efectuate de către D.S.P. Harghita și A.B.A. Tg. Mures. Au crescut și cheltuielile cu apa captată și cu apa menajeră deversată în emisar.

Creșterea salariului minim pe economie a dus la creșterea fondului de salarii, astfel am înregistrat o creștere semnificativă a cheltuielilor cu personalul.

Potrivit prevederilor:

- Legii nr.227/2015 privind codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, art. 31 - Pierderi fiscale, alin (1) "Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora".
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cap.4.13.5. "Rezultatul exercitiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile", pct. 423, alin.(1), unde se precizează "Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar current după aprobarea situațiilor financiare anuale și cel reportat, aferent exercitiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație."
- Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare, art 19 alin (4) pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit Hotărârii A.G.A.

Pentru recuperarea pierderii înregistrată în anul 2025 în valoare de 17.658 lei, aceasta să fie acoperită din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi, din rezerve, prime de capital, capital social.

Administrator

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.
TOPLITA

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
la data de 31.12.2025

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L., cu sediul in Str. Nicolae Balcescu, numarul 14, cam 206 si 209, municipiul Toplita, Judetul Harghita, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Harghita sub nr. J2010000245198, avand cod unic de inregistrare RO 27256087, a desfășurat in anul 2025 activitate de CAPTARE, TRATARE, DISTRIBUTIE DE APA, realizand următorii indicatori:

Venituri totale, din care:	2619716.74 lei
venituri din servicii prestate apa	1203294.92 lei
venituri din servicii canal	819166.83 lei
venituri din sigilari apometre	10637.79 lei
venituri din vidanjare	21638.76 lei
venituri din bransamente	241643.48 lei
venituri din lucrari executate si servicii	77736.15 lei
venituri din chirii	58795.78 lei
venituri din penalitati	21635.50 lei
venituri din dobanzi	452.43 lei
venituri din subventii A.J.O.F.M.	138419.02 lei
venituri diverse	26296.74 lei

Cheltuieli totale, din care:	2637373.63 lei
cheltuieli cu substante de tratatate a apei	82241.63 lei
cheltuieli cu combustibilii	57439.58 lei
cheltuieli cu piesele de schimb	8792.51 lei
cheltuieli cu alte material consumabile	47920.74 lei
cheltuieli cu obiectele de inventar	5273.32 lei
cheltuieli cu apa bruta si energia	436030.79 lei
cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	4015.90 lei
cheltuieli cu chirii	497.79 lei
cheltuieli cu primele de asigurare	6121.16 lei
cheltuieli cu comisioanele si onorariile	1110.00 lei
cheltuieli cu transportul de bunuri	10888.86 lei
cheltuieli cu deplasarile	2336.57 lei
cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	4547.61 lei
cheltuieli cu serviciile bancare	6369.51 lei
cheltuieli cu alte prestatii	47122.25 lei
cheltuieli cu alte impozite si taxe	10874.36 lei
cheltuieli cu salarii	1796219.00 lei
cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	6000.00 lei
cheltuieli cu contribuita asiguratorie de munca	40416.00 lei
cheltuieli cu amenzi si penalitati	9784.50 lei
cheltuieli cu amortizarile	53373.55 lei

- pierderea neta a exercitiului financiar: 17658 lei.

Pierderea neta in suma de 17.658 lei, s-a propus sa fie acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 85/2022** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

ALTE INFORMATII

- a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*
- b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*
- c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*
- d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;* Activitatea societății s-a desfășurat la sediu.
- e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:
 - obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*
 - expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul.*

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Mentionam faptul ca – datorita încadrării în categoria entități publice, conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014 - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, **societatea noastră nu este obligată să prezinte** o analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari, nefinanciari relevanți (unde este cazul) pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar în prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie să conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.

În anul 2025 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului. Pentru anul 2026 în cadrul entității nu sunt prevăzute modificări importante atât în ceea ce privește valoarea investițiilor cât și a cifrei de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară creștere în raport cu activitatea anului 2025.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite si exprimate în lei;
Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieseit).
Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Informatii privind salariatii:

- a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) numarul mediu de salariati: 25.

Societatea nu detine filiale.

Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

 **ADMINISTRATOR**

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru :

Entitatea: **S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.**

Judetul: HARGHITA

Adresa: localitatea TOPLITA, str. NICOLAE BALCESCU, nr.14, Cam. 206 si 209

Numar din registrul comertului: J2010000245198

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600-- Captarea, tratarea si distributia apei

Cod de identificare fiscala: RO 27256087

Administratorul societatii, ec. ANDREI GHEORGHE, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

Bifați 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

S1002_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.845.000

Entitatea AQUA CALIMANI S.R.L.

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate TOPLITA
Strada NICOLAE BALCESCU Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0266341146

Număr din registrul comerțului J2010000245198

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

Cod unic de inregistrare 2 7 2 5 6 0 8 7

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

☒ Entități de interes public

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	1.281.325
Capital subscris	1.845.000
Profit/ pierdere	-17.658

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

Numele si prenumele

ANDREI GHEORGHE

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLASA NICOLETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

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

☐ DA ☒ NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

☐ DA ☒ NU

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

☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CITIRIGA GEORGETA MIHAELA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF21/137/20

3 2 7 2 1 2 6 9

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	16	16
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	16	16
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	306.679	284.347
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	127.208	248.262
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	665	365
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	434.552	532.974
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	434.568	532.990
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	36.188	57.235
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	36.188	57.235
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	850.066	1.056.306
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	100.472	67.790
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	950.538	1.124.096
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	119.852	156.735
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.106.578	1.338.066
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	458	458
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44	458	458
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	177.915	316.182
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	219.706	274.007
TOTAL (rd. 45 la 52)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	53	397.621	590.189
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	54	708.957	747.877
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	56	55	1.143.983	1.281.325
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.680.000	1.845.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	10.000	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.690.000	1.845.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.774	1.774
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.154	4.154
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.928	5.928
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	341.188	551.945
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	210.757	17.658
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.143.983	1.281.325
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.143.983	1.281.325

*) 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

ANDREI GHEORGHE

Numele și prenumele

VLASA NICOLETA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.248.445	2.458.063
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.248.445	
- 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	2.248.445	2.458.063
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
i. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	46.722	138.419
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	34.200	22.783
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.329.367	2.619.265
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	208.852	196.394
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.459	5.273
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	418.415	436.030
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	227.176	301.686
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.743.352	1.842.635
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.688.949	1.796.219

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	54.403	46.416
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	59.334	53.373
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	59.334	53.373
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	104.807	103.669
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	73.969	82.512
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	477	498
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	477	498
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	15.408	10.874
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	14.953	9.785
Cheltuieli cu dobânzile 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.540.219	2.637.374
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	210.852	18.109
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	95	451
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	95	451
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	95	451
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.329.462	2.619.716
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.540.219	2.637.374
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	210.757	17.658
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	210.757	17.658

*) 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.

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREI GHEORGHE

Semnătura _____

Numele si prenumele

VLASA NICOLETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		17.658
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de 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	26		25
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	27		25
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	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾		26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:		27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	0	
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		
- 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)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)		44	39	0	0
- din fonduri publice		45	40		
- din fonduri private		46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0	0
- cheltuieli curente		48	43		
- cheltuieli de capital		49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A			B	1	2
Cheltuieli de inovare		50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului 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		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	823.403	1.056.307
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	85.077	67.409
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	51.590	56.015
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	18.300	9.144
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	15.187	2.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	666	666
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	666	666
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		10.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.102	1.814
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.102	1.814
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	108.750	144.921
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	108.750	144.921
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	412.878	590.190

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	177.915	316.182
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	91.325	89.625
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	143.132	182.445
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	67.964	52.672
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	75.168	129.773
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	506	1.938
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.680.000	1.845.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.680.000	1.845.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. 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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
				Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	1.680.000	X	1.845.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		161	142	1.680.000	100,00	1.845.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală		162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală		163	144	1.680.000	100,00	1.845.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		164	145				
- cu capital integral de stat		165	146				
- cu capital majoritar de stat		166	147				
- cu capital minoritar de stat		167	148				
- deținut de regii autonome		168	149				
- deținut de societăți cu capital privat		169	150				
- deținut de persoane fizice		170	151				
- deținut de alte entități		171	152				

		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2024	2025
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153		
- către instituții publice centrale;		173	154		
- către instituții publice locale;		174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		175	156		

		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158		
- către instituții publice centrale		178	159		
- către instituții publice locale		179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162		
- către instituții publice centrale		182	163		

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREI GHEORGHE

Semnatura _____

Numele si prenumele

VLASA NICOLETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

- 2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.
 - 1) Se vor include 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
 - 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
 - 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
 - 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
 - 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
 - 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
 - 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
 - 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.016			X	3.016
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.016			X	3.016
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	490.927				490.927
3.Instalatii tehnice si masini	10	452.960	151.795			604.755
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.703				2.703
.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	946.590	151.795			1.098.385
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	949.606	151.795		X	1.101.401

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.000			3.000
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.000			3.000
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	184.247	22.331		206.578
3.Instalatii tehnice si masini	29	325.752	30.742		356.494
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	2.039	300		2.339
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	512.038	53.373		565.411
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	515.038	53.373		568.411

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

F40 - pag. 3

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREI GHEORGHE

Semnătura

Numele si prenumele

VLASA NICOLETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

SC AQUA CALIMANI SRL

Balanta 01.01.2025 - 31.12.2025

Page 1

Cont	Centru Descriere	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj luna C	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
011 1011	Capital subscris nevarsat	0.00	10,000.00	165,000.00	155,000.00	165,000.00	165,000.00	0.00	0.00
012 1012	Capital subscris varsat	0.00	1,680,000.00	0.00	165,000.00	0.00	1,845,000.00	0.00	0.00
06 1061	Rezerve legale	0.00	1,773.92	0.00	0.00	0.00	1,773.92	0.00	1,773.92
06 1068	Alte rezerve	0.00	4,154.01	0.00	0.00	0.00	4,154.01	0.00	4,154.01
106 1171	Rezultat reportat	0.00	5,927.93	0.00	0.00	0.00	5,927.93	0.00	5,927.93
17 1174	Rezultatul reportat	339,599.26	0.00	210,757.03	0.00	550,356.29	0.00	550,356.29	0.00
117 1174	Rezultatul reportat	1,589.00	0.00	0.00	0.00	1,589.00	0.00	1,589.00	0.00
21 121	Profit si pierdere	341,188.26	0.00	210,757.03	0.00	551,945.29	0.00	551,945.29	0.00
05 205.2	Concesiuni, brevete si alte drepturi si val	210,757.03	0.00	2,637,375.63	2,830,474.43	2,848,132.66	2,830,474.43	17,658.23	0.00
12 212	Constructii	3,015.97	0.00	0.00	0.00	3,015.97	0.00	3,015.97	0.00
13 2131	Echipamente tehnologice	490,926.76	0.00	0.00	0.00	490,926.76	0.00	490,926.76	0.00
13 2133	Mmij.de transport	168,288.84	0.00	151,794.99	0.00	320,083.83	0.00	320,083.83	0.00
213 213	Instalatii tehnice,mij.de transport,animale	284,671.85	0.00	0.00	0.00	284,671.85	0.00	284,671.85	0.00
14 214	ADM Mobilier aparatura biroteca	452,960.69	0.00	151,794.99	0.00	604,755.68	0.00	604,755.68	0.00
805 2805	Amortizarea concesiunilor,brevetelor si a	2,703.22	0.00	0.00	0.00	2,703.22	0.00	2,703.22	0.00
81 2812	Amortizare constructii	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
81 2813	Amortiz.mijloace de transport	0.00	184,247.83	0.00	22,331.40	0.00	206,579.23	0.00	206,579.23
81 2814	Amortiz.m.f	0.00	325,752.33	0.00	30,741.81	0.00	356,494.14	0.00	356,494.14
281 301	Amortizari privind imobilizarile corporale	0.00	2,038.28	0.00	300.34	0.00	2,338.62	0.00	2,338.62
01 301	Materii prime	0.00	512,038.44	0.00	53,373.55	0.00	565,411.99	0.00	565,411.99
02 3022	Combustibili	22,670.00	0.00	103,876.25	82,241.63	126,546.25	82,241.63	44,304.62	0.00
02 3024	Piese de schimb	560.97	0.00	57,718.65	57,439.58	58,279.62	57,439.58	840.04	0.00
02 3028	Alte materiale consumabile	0.00	0.00	8,792.51	8,792.51	8,792.51	8,792.51	0.00	0.00
302 303	Materiale consumabile	5,027.19	0.00	46,829.67	47,920.74	51,856.86	47,920.74	3,936.12	0.00
03 303	Obiecte de inventar in depozit	5,588.16	0.00	113,340.83	114,152.83	118,928.99	114,152.83	4,776.16	0.00
01 401	Furnizori	7,930.28	0.00	5,497.32	5,273.32	13,427.60	5,273.32	8,154.28	0.00
04 404	Furnizori de imobilizari	0.00	177,914.91	912,703.76	867,299.59	912,703.76	1,045,214.50	0.00	132,510.74
11 4111.1	PENAL Clienti apa	0.00	0.00	0.00	183,671.94	0.00	183,671.94	0.00	183,671.94
11 4111.1	APA Clienti apa	130,922.35	0.00	21,635.50	1,744.25	152,557.85	1,744.25	150,813.60	0.00
11 4111.1	CANAL Clienti apa	205,904.92	0.00	1,334,213.91	1,396,973.53	1,540,118.83	1,396,973.53	143,145.30	0.00
11 4111.2	Clienti prestari	450,422.92	0.00	934,440.47	910,802.12	1,384,863.39	910,802.12	474,061.27	0.00
28.05.2026 14:13:02		36,152.78	0.00	480,009.41	227,875.85	516,162.19	227,875.85	288,286.34	0.00

Cont	Centru	Descriere	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj luna C	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
411	Clienti		823,402.97	0.00	2,770,299.29	2,537,395.75	3,593,702.26	2,537,395.75	1,056,306.51	0.00
21	421	Personal -remuneratii datorate	0.00	89,315.00	1,811,952.00	1,809,852.00	1,811,952.00	1,899,167.00	0.00	87,215.00
23	423	Personal -ajut.mat.,prot.soc.	0.00	0.00	23,767.00	23,767.00	23,767.00	23,767.00	0.00	0.00
27	427	Retin.din sal.datorate terti	0.00	2,010.00	25,812.00	26,212.00	25,812.00	28,222.00	0.00	2,410.00
31	4311.2	Contributii concedii si indemnizatii	5,796.00	0.00	5,333.00	11,129.00	11,129.00	11,129.00	0.00	0.00
31	4316	Contributii asig. sociale sanatare	0.00	14,787.00	179,945.00	180,207.00	179,945.00	194,994.00	0.00	0.00
31	4318	Contributie asigurari sociale	0.00	36,903.00	450,234.00	450,954.00	450,234.00	487,857.00	0.00	15,049.00
431	Asigurari sociale		5,796.00	51,690.00	635,512.00	642,290.00	641,308.00	693,980.00	0.00	37,623.00
36	436	Contributia asiguratorie pentru munca	0.00	3,347.00	40,420.00	40,416.00	40,420.00	43,763.00	0.00	52,672.00
382	4382	Alte creante sociale conc.med.sanatare	67,964.00	0.00	8,300.00	66,621.00	76,264.00	66,621.00	9,643.00	3,343.00
41	4411	Impozit profit	38.00	0.00	0.00	0.00	38.00	0.00	38.00	0.00
42	4423	T.V.A. de plata	0.00	-159.94	105,228.05	117,094.00	105,228.05	116,934.06	0.00	0.00
42	4424	Taxa pe valoarea adaugata de recuperat	11,278.56	0.00	12,050.49	23,329.05	23,329.05	23,329.05	0.00	11,706.01
42	4426	T.V.A. deductibila	0.00	0.00	142,488.37	142,488.37	142,488.37	142,488.37	0.00	0.00
42	4427	T.V.A. colectata	0.00	0.00	247,531.88	247,531.88	247,531.88	247,531.88	0.00	0.00
442	Taxa pe valoarea adaugata		11,278.56	-159.94	507,298.79	530,443.30	518,577.35	530,283.36	0.00	11,706.01
428	4428C	TVA nexigibila	0.00	62,234.65	232,936.32	276,281.64	232,936.32	338,516.29	0.00	105,579.97
428	4428F	TVA nexigibila	27,076.57	0.00	170,839.21	142,264.51	197,915.78	142,264.51	55,651.27	0.00
4428	TVA nexigibila		27,076.57	62,234.65	403,775.53	418,546.15	430,852.10	480,780.80	55,651.27	105,579.97
44	444	Impozitul pe salarii	0.00	9,400.00	109,090.00	108,774.00	109,090.00	118,174.00	0.00	9,084.00
45	4458	Subventii	15,187.50	0.00	138,419.02	151,356.52	153,606.52	151,356.52	2,250.00	0.00
46	446.5	Alte impoz.si taxe-taxa firma	0.00	346.69	4,332.00	4,044.91	4,332.00	4,391.60	0.00	59.60
56	456.1	MUNICIPIUL TOPLITA	0.00	0.00	155,000.00	155,000.00	155,000.00	155,000.00	0.00	0.00
57	457	Dividende de plata	0.00	506.00	0.00	0.00	0.00	506.00	0.00	0.00
61	461	Debitori diversi	207.00	0.00	300.00	300.00	507.00	300.00	207.00	506.00
62	462	Creditori diversi	0.00	0.00	497.79	497.79	497.79	497.79	0.00	0.00
71	471	Cheltuieli inreg.in avans	458.92	0.00	0.00	0.00	458.92	0.00	458.92	0.00
73	473	Decont.din op.in curs de clari	0.00	1,431.54	0.00	0.00	0.00	1,431.54	0.00	1,431.54
08	5081	Depozit MINIMIS	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
12	5121.1	CONT BANCA 1	891.85	0.00	457,577.10	450,061.68	458,468.95	450,061.68	8,407.27	0.00
12	5121.11	Conturi curente la banci	0.00	0.00	0.04	0.00	0.04	0.00	0.04	0.00
12	5121.13	Conturi curente la banci-C. 38153	490.08	0.00	0.51	0.00	490.59	0.00	490.59	0.00
12	5121.15	Conturi curente la banci-C 34625	0.00	0.00	1,254.75	0.00	1,254.75	0.00	1,254.75	0.00
12	5121.2	CONT BANCA 2	103,763.00	0.00	2,410,615.30	2,383,215.76	2,514,378.30	2,383,215.76	131,162.54	0.00
12	5121.3	CONT BANCA 3	3,550.00	0.00	0.00	0.00	3,550.00	0.00	3,550.00	0.00

Cont	Centru Descriere	Sume Credit		Rulaj luna D	Rulaj luna C	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
12 5121.9	Conturi curente la banci	17.05	0.00	0.15	0.00	17.20	0.00	17.20	0.00
512	Conturi curente la banci	108,711.98	0.00	2,869,447.85	2,833,277.44	2,978,159.83	2,833,277.44	144,882.39	0.00
12 5121.4	CONT BANCA 4	15.43	0.00	0.00	0.00	15.43	0.00	15.43	0.00
12 5121.5	CONT BANCA 5	11.42	0.00	0.00	0.00	11.42	0.00	11.42	0.00
12 5121.6	Conturi la banca in lei	3.97	0.00	0.00	0.00	3.97	0.00	3.97	0.00
12 5121.7	Conturi la banca in lei	7.32	0.00	0.00	0.00	7.32	0.00	7.32	0.00
512	Conturi la banca in lei	38.14	0.00	0.00	0.00	38.14	0.00	38.14	0.00
31 5311	Casa in lei	1,102.21	0.00	1,479,956.85	1,479,244.78	1,481,059.06	1,479,244.78	1,814.28	0.00
42 542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	75.10	75.10	75.10	75.10	0.00	0.00
81 581	Viramente interne	0.00	0.00	1,426,250.00	1,426,250.00	1,426,250.00	1,426,250.00	0.00	0.00
01 601	Cheltuieli cu materiale	0.00	0.00	82,241.63	82,241.63	82,241.63	82,241.63	0.00	0.00
02 6022	Cheltuieli cu combustibilii	0.00	0.00	57,439.58	57,439.58	57,439.58	57,439.58	0.00	0.00
02 6024	Cheltuieli cu piesele de schimb	0.00	0.00	8,792.51	8,792.51	8,792.51	8,792.51	0.00	0.00
02 6028	Cheltuieli cu alte materiale consumabile	0.00	0.00	47,920.74	47,920.74	47,920.74	47,920.74	0.00	0.00
602	Cheltuieli materiale	0.00	0.00	114,152.83	114,152.83	114,152.83	114,152.83	0.00	0.00
03 603	Cheltuieli ob.inventar	0.00	0.00	5,273.32	5,273.32	5,273.32	5,273.32	0.00	0.00
05 605	Cheltuieli apa bruta si energia	0.00	0.00	436,030.79	436,030.79	436,030.79	436,030.79	0.00	0.00
11 611	Ch.intretinerea si reparatiile	0.00	0.00	4,015.90	4,015.90	4,015.90	4,015.90	0.00	0.00
12 612	Cheltuieli cu chirii	0.00	0.00	497.79	497.79	497.79	497.79	0.00	0.00
13 613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	6,121.16	6,121.16	6,121.16	6,121.16	0.00	0.00
22 622	Cheltuieli privind comisiunile si onorarii	0.00	0.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	1,110.00	0.00	0.00
24 624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de f	0.00	0.00	10,888.86	10,888.86	10,888.86	10,888.86	0.00	0.00
25 625	Ch.deplasari, si detasari	0.00	0.00	2,336.57	2,336.57	2,336.57	2,336.57	0.00	0.00
26 626	Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	0.00	0.00	4,547.61	4,547.61	4,547.61	4,547.61	0.00	0.00
27 627	Cheltuieli cu serv.bancare	0.00	0.00	6,369.51	6,369.51	6,369.51	6,369.51	0.00	0.00
28 628	Cheltuieli cu alte prestatii	0.00	0.00	47,122.25	47,122.25	47,122.25	47,122.25	0.00	0.00
35 635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe	0.00	0.00	10,874.36	10,874.36	10,874.36	10,874.36	0.00	0.00
41 641	Cheltuieli salarii personal	0.00	0.00	1,796,219.00	1,796,219.00	1,796,219.00	1,796,219.00	0.00	0.00
45 6458	Cheltuieli privind asigurarile si protectia s	0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
46 646	Chelt.contrib.asig.munca	0.00	0.00	40,416.00	40,416.00	40,416.00	40,416.00	0.00	0.00
58 6581	Despagubiri, amenzi, penalitati	0.00	0.00	9,784.50	9,784.50	9,784.50	9,784.50	0.00	0.00
81 6811	Cheltuieli cu amortizarile	0.00	0.00	53,373.55	53,373.55	53,373.55	53,373.55	0.00	0.00
04 704.1	Venituri din servicii prestate apa	0.00	0.00	1,203,294.92	1,203,294.92	1,203,294.92	1,203,294.92	0.00	0.00
04 704.2	Venituri din servicii canal	0.00	0.00	819,166.83	819,166.83	819,166.83	819,166.83	0.00	0.00
04 704.3	Venituri diverse	0.00	0.00	25,148.79	25,148.79	25,148.79	25,148.79	0.00	0.00

Cont	Centru Descriere	Sume la	Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj luna C	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
04 704.4	Venituri din bransamente, lucrari	0.00	0.00	0.00	241,643.48	241,643.48	241,643.48	241,643.48	0.00	0.00
04 704.5	Venituri sigilat apometri	0.00	0.00	0.00	10,637.79	10,637.79	10,637.79	10,637.79	0.00	0.00
04 704.6	Venituri vidanjare	0.00	0.00	0.00	21,638.76	21,638.76	21,638.76	21,638.76	0.00	0.00
04 704.7	CANAL Venituri din lucrari executate si servicii pr	0.00	0.00	0.00	34,841.52	34,841.52	34,841.52	34,839.84	0.00	-1.68
04 704.7	PREST Venituri din lucrari executate si servicii pr	0.00	0.00	0.00	4,024.02	4,024.02	4,024.02	4,024.02	0.00	0.00
04 704.7	APA Venituri din lucrari executate si servicii pr	0.00	0.00	0.00	38,744.56	38,744.56	38,744.56	38,746.24	0.00	0.00
04 704.8	Venituri din lucrari executate si servicii pr	0.00	0.00	0.00	126.05	126.05	126.05	126.05	0.00	0.00
704	Venituri din lucrari executate si servicii pr	0.00	0.00	0.00	2,399,266.72	2,399,266.72	2,399,266.72	2,399,266.72	0.00	0.00
06 706	Venituri din redev.locatii	0.00	0.00	0.00	58,795.78	58,795.78	58,795.78	58,795.78	0.00	0.00
41 7414	Venituri din subventii de exploatare	0.00	0.00	0.00	138,419.02	138,419.02	138,419.02	138,419.02	0.00	0.00
58 7581	Venituri din despag, amenzi, penalit.	0.00	0.00	0.00	21,635.50	21,635.50	21,635.50	21,635.50	0.00	0.00
58 7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	0.00	1,147.95	1,147.95	1,147.95	1,147.95	0.00	0.00
758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	0.00	22,783.45	22,783.45	22,783.45	22,783.45	0.00	0.00
66 766	Venituri din dobinzi	0.00	0.00	0.00	452.43	452.43	452.43	452.43	0.00	0.00
		2,609,002.22	2,609,002.22		21,967,944.06	21,967,944.06	24,576,946.28	24,576,946.28	3,009,529.72	3,009,529.72

Director general.

Director economic,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari de valoare***)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2+3	5	6	7		
Imobilizari necorporale									8 = 5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	3,016	0	0	3,016	3,000	0	0	0	3,000
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	3,016	0	0	3,016	3,000	0	0	0	3,000
Imobilizari corporale									
Terenuri	0	0	0	0					
Constructii	490,927	0	0	490,927	184,247	22,331	0	0	206,578
Instalatii tehnice si masini	452,960	151,795	0	604,755	325,752	30,742	0	0	356,494
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2,703	0		2,703	2,039	300			2,339
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	946,590	151,795	0	946,590	395,894	53,373	0	0	565,411
Imobilizari financiare									
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	949,606	151,795	0	949,606					
AMORTIZARI - TOTAL					398,894	53,373	0	0	452,267
TOTAL	949,606	151,795	0	949,606	398,894	53,373	0	0	452,267

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

*** Se vor prezenta duratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

**** Se vor prezenta duratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

..... "in procesul de dezvoltare interna

Director General.

Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2025

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2023 - pentru cazul in care tabelul de mai sus este completat numai cu cifra 0.

Director General

Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL - 2025

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	0.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Director General.

Intocmit.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2,248,445	2,458,063
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2,540,219	2,637,374
3. Cheltuielile activitatii de baza	2,260,795	2,533,705
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	279,424	103,669
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-291,774	-17,658
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)		
9. Productia neterminata (711 creditor)		
10. Productia din imobilizari propriie		
11. Alte venituri din exploatare	81,017	
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-210,757	-17,658

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

dobanzi si penalitati de intarziere

subventii de la somaj pentru fondul de salarii

Director General.

Intocmit.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREAMTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2025

Creanțe - la 31.12.2025	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I. CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)				
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	1	0	1	0
Clienți(ct.411+413+418)	2	0	0	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	3	1,056,307	396,307	660,000
Impozit pe profit(ct.441)	4	56,015	56,015	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	5	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	6	0	0	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	7	114,724	59,074	55,650
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	8	0	0	0
II. CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	9	0	0	207
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR(se scad.49(1+5+6))	10	1,227,046	511,397	715,857
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	11	0	0	0
TOTAL CREAMTE(rd.1+10-11+12)	12	459	0	459
	13	1,227,505	511,397	716,316

În decursul anului 2025 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termeni contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fi ridicate la venituri.



Datorii - la 31.12.2025				Nr. rd.				Sold la sfârșitul exerc. financ.				Termen de exigibilitate				-lei-		
								l=2+3+4				sub 1 an		1 – 5 ani		peste 5 ani		
A												2		3		4		
I. Datorii financiare – total, din care:																		
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)				14				0				0		0		0		0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)				15				0				0		0		0		0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)				16				0				0		0		0		0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)				17				0				0		0		0		0
II. Alte datorii – total, dîncare:				18				0				0		0		0		0
–furnizori –total(ct.401+403+404+405+408)				19				389,725				389,725		0		0		0
–clienți creditor(ct.419)				20				316,183				316,183		0		0		0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+436+437+4381+4481)				21				0				0		0		0		0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481 analitic)				22				56,015				56,015		0		0		0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)				23				0				0		0		0		0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481 analitic)				24				126,430				126,430		0		0		0
–creditori diverși(ct.462)				25				0				0		0		0		0
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)				26				0				0		0		0		0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)																		
				27				91,563				91,563		0		0		0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)				28				0				0		0		0		0
				29				590,191				590,191		0		0		0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- c) valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZĂRI - Creantele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimea, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale. Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt intrinsec toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare pînă la un an sunt prezentate în continuare

Director General,

Intocmit,

Nota 6: PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014 (OMFP 1802/2014).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.



6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note explicative la situatiile financiare anuale
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii
- Situatiile fluxurilor de trezorerie

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004.

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarile necorporale

Alte imobiliarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarilor necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iese” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.



(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiile Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plătește conform Contractului colectiv de muncă o indemnizație cel puțin egală cu un salariu negociat celor care se pensionează pentru limita de vârstă.

DIRECTOR GENERAL

INTOCMIT

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE - INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2025

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
* in fisierul ce urmeaza notei									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
* natura;									
* motivele;									
* evaluarea efectului asupra activelor si datoritiilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.									
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile									
* comentarii relevante									
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detalii:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;									
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;									
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
* modificarile rezervei din reevaluare:									
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;									
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;									
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;									
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.									
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal									
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate									
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului									
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.									

Director 

Intocmit,

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE- INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2025

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;	Da.	-	Nu.	X
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	1,845,000			
* au fost integral varsate	Numar:			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;	0			
d) actiuni rascumparabile:	Valoare actiuni - 1:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;	0			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;	Valoare actiuni - 2:			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;	0			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:	0			
* tipul de actiuni;	nu este cazul			
* numar de actiuni emise;	nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	nu este cazul			
* drepturi legate de distributie:	nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul			
f) obligatiuni emise:	nu este cazul			
* tipul obligatiunilor emise;	nu este cazul			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	nu este cazul			
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:	nu este cazul			
* valoarea nominala;	nu este cazul			
* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul			
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile	nu este cazul			
* explicatie;	nu este cazul			

La începutul anului 2025 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1.680.000 lei, împartit într-un numar de 15.000 parti sociale, cu valoarea nominala de 112 lei. In cursul anului 2025 s-a majorat capitalul social subscris si varsat al societatii la 1.845.000 lei, respectiv 15.000 parti sociale, cu o valoarea nominala de 123 lei.

S.C.

AQUA CALIMANI S.R.L.

- nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul financiar 2025.

Director General

Infoamit

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025, comparativ cu cele din anul 2024 au fost urmatoarele:

Lei	2024	2025
Cheltuielile cu salariile personalului	1684728	1796219
Cheltuieli cu tichete masa	0	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale	37948	40416
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	0	0
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	0	0
Alte cheltuieli salariale	21033	6000
TOTAL	1743679	1842635

Societatea are 1 angajat cu norma partiala.

Director General

Intocmit,



Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar total din care, pentru:	LEI	
	2024	2025
-directori,președinți	135,434	129,851
-directori economici, contabilii șefi	94,760	94,579
-directori adjuncți, vicepreședinți	0	0
-diferență personal TESA	285,561	215,210
-personal indirect productiv	233,908	253,202
-personal direct productiv(operativ)	935,065	1,103,377

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2025

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1281325}{590189} = 2.17$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{1281325} - \frac{\text{Stocuri}}{57235} = 1224090$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1281325} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1281325} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{1} = 0$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2458063}{57235} = 42.95$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{57235}{2458063} \times 365 = 8.50$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{154}{2458063} \times 365 = 0.02$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{154}{151795} \times 365 = 0.37$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2458063}{532990} = 4.61$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2458063}{1281325} = 1.92$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{1016328} = 0E+00$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{2458063} \times 100 = 0.00$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{2458063}{25} = 98322.52$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{1281325}{3126325} \times 100 = 40.99$$

Director General,

Intocmit.

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.									
SC AQUA CALIMANI SRL - cu sediul in Toplita este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.									
Societatea a desfasurat activitati de CAPTAREA, TRATAREA SI DISTRIBUTIA APEI in localitatea TOPLITA din judetul HARGHITA, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 25 angajati (pe parcursul anului 2025). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.									
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.									
* CONFORM ANEXA									
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.									
nu este cazul									
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:									
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;									
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;									
0									
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;									
0									
* impozitul pe profit ramas de plata.									
0									
e) Cifra de afaceri:									
* pe segmente de activitati									
* pe piete geografice.									
Comert									
Romania									
Servicii									
2458063									
2458063									
Lucrari									
International									
0									
0									
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:									
* natura evenimentului;									
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.									
g) Explicatii despre valoarea si natura:									
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;									
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.									
nu este cazul									
nu este cazul									
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.									
i) Leasing financiar - informatii:									
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;									
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.									
nu este cazul									
Modul de calcul http://www.cabinetexpert.ro/									

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	
dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2025 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	0
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

In cursul anului 2025 la societatea ... s-a efectuat o inspectie economico-financiara de Serviciul Inspecție Economico-Financiara

Director Căbnoa

Intocmit

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

ANEXA NOTA EXPLICATIVA -NR 10

Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

Entitatea care detine integral partile sociale este MUNICIPIUL TOPLITA, prin Consiliul Local al Municipiului Toplita.

Facturi emise de S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. catre MUNICIPIUL TOPLITA in anul 2025 sunt in val. totala de: 444397.80 lei.

Facturi emise de MUNICIPIUL TOPLITA in anul 2025 catre S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. sunt in valoare de: 0 lei .

Director general

Intocmit,

S.C.AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31.dec	31.dec
	2024	2025
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	36188	57235
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	0
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	0	0
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
Total stocuri	36188	57235

Director General,

Intocmit,

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.dec	31.dec
	2024	2025
Conturi la banci in lei	118750	144921
Numerar in casierie	1102	1814
Numerar la sfarsitul perioadei	119852	146735
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Conturi asimilate	0	0
Numerar si conturi asimilate	119852	146735

Director General.

Intocmit.

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

La data de 31 decembrie 2025 - societatea nu are investitii financiare pe termen scurt.

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. are ca parte afiliata MUNICIPIUL TOPLITA care detine capitalul social al societatii; nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

In anul 2025 societatea a avut tranzactii cu MUNICIPIUL TOPLITA :

-Vanzarile societatii catre MUNICIPIUL TOPLITA sunt in valoare de 444397.80 lei T.V.A. inclus.

- Ajutor de minimis in suma de 496.975 lei conform HCL 129/2024, din care s-a virat in data de 07.10.2024 suma de 340.000 lei, iar la data de 15.04.2025 s-a virat suma de 155.000 lei.

14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii

Datoriile societatii catre MUNICIPIUL TOPLITA se prezinta astfel:

- Nu are datorii.

Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

Administrator _____

Intocmit _____

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 15 - Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2025, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, Studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Nu avem marfurile importate, destinate revanzarii, societatea si-a respectat obligatiile legale cu privire la Fondul de Mediu, prin depunerea declaratiilor la timp si plata in termen a celor instituite prin declaratie.

Administrator _____

Intocmit _____

Nota 16 - Evenimente ulterioare

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2025 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Administrator _____

Intocmit _____

Nota 17 - Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

- Riscul de piata

Pe piata din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale dintre primele 30 de companii la nivel mondial. Puterea financiara, experienta si know-how-ul acestor jucatori au creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurentiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii foarte mari in cresterea si modernizarea capacitatilor de productie.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

- Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Administrator _____

Intocmit _____

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 18 - Contingente

i) Actiuni in instantă

Societatea nu este obiectul unui litigiu la 31 decembrie 2025.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (cu modificari in fiecare an fiscal). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. In anul 2025 o serie din societatile comerciale platitoare de impozit pe profit au putut opta pentru plata impozitului pe venitul microintreprinderilor acesta nefiind si cazul societati S.C. AQUA CALIMANI S.R.L..

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2021 si 2022 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Clientii si furnizorii societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

Administrator __

Intocmit _

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2025

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		- lei - Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		1.680.000					1.845.000
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		1.774					1.774
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		4.154					4.154
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	341.188	210.757				551.945
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	17.658					17.658
Repartizarea profitului							17.658
Total capitaluri proprii		1.143.983					1.281.325

Administrator.

Intocmit.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	Denumirea elementului	– lei –	
		Exercițiul financiar	
		Precedent 2024	Curent 2025
		1	2
I.	Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
1	Încasări în numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	1.458.819	1.479.956
2	Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, alte venituri	0	0
3	Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	56.952	53.706
4	Plăți în numerar către și în numele angajaților, plăți efectuate de angajator în legătură cu personalul	0	0
5	Taxa pe valoare adăugată	132.340	117.094
6	Alte impozite și varsăminte asimilate	11.535	4.332
7	Numerar generat de exploatare (1 + 2 - 3 - 4 - 5 - 6)	1.257.995	1.304.824
8	Dobânzi încasate	95	452
9	Dobânzi plătite	0	0
10	Impozit pe profit plătit	0	0
11	Numerar net din activități de exploatare (7 + 8 - 9 - 10)	1257.897	1.305.276
II.	Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
12	Încasări în numerar din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
13	Încasări și plăți în numerar din alte activități de investiții	0	0
14	Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
15	Dividende încasate	0	0
16	Numerar net din activități de investiție (12 + 13 - 14 + 15)	0	0
III.	Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
17	Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	0	0
18	Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	0	0
19	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
20	Încasări din majorare capital social	0	0
21	Dividende plătite	0	0
22	Numerar net din activități de finanțare (+/-17+/-18 -19 +20-21)	0	0
23	Fluxuri de numerar și echivalentelor de numerar TOTAL (11 + 16 + 22)	1.257.897	1.305.276
24	Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	710	1.102
25	Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (23 + 24)	1.258.607	1.306.378

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,