

SC

ROMANIA
JUDETUL HUNEDOARA
CONSILIUL LOCAL AL
COMUNEI RÂU DE MORI

HOTARAREA Nr.25/2026

privind aprobarea bilantului finaciar contabil a SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » pentru anul 2025.

Consiliul local al comunei Râu de Mori , județul Hunedoara;

Avind in vedere adresa nr.94/14.04.2026 a SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » prin care solicita aprobarea bilantului finaciar contabil a SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » pentru anul 2025.

Avind in vedere proiectul de hotarare initiat de primarul comunei nr.52/25/14.04.2026 , referatul de aprobare a primarului comunei inregistrat cu nr. 53/25/14.04.2026 prin care se propune aprobarea bilantului finaciar contabil a SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » pentru anul 2025 ,raportul compartimentului contabilitate nr. 17/9/16.04.2026 ,avizul cu nr. 54/29/29.04.2026 rezultat din raportul comisiei de specialitate pentru programe și prognoze de dezvoltare economico-socială, agricultură buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al comunei,urbanism și amenajarea teritoriului.

Având în vedere faptul că Consiliul local al comunei Râu de Mori este asociat unic la această societate .

În conformitate cu art. 194 alin1.lit.a și art.196¹ din Legii privind societățile comerciale nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare,

Avand in vedere prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2024 nr.421/2023; și prevederile Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale cu modificările și completările ulterioare precum și prevederile art. 7, alin. (4) și alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art.129 alin.3 lit.d,alin.4,lit.a,art.196 alin1,lit.a,art.197,alin.4, din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ; cu modificările și completările ulterioare;

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art. 1.- Se aprobă bilantului finaciar contabil a SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » pentru anul 2025,conform anexei care face parte integranta la prezenta hotarare.

Art. 2. Prezenta hotărâre poate fi contestată, la Instanța de contenciosului administrativ, în condițiile prevăzute de Legea nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3.- Prezenta hotărâre se va comunica Instituție Prefectului județului Hunedoara, primarului comunei Râu de Mori ,compartimentului finaciar contabil din cadrul Primăriei comunei Râu de Mori ,SC « Râudemoreana SRL Râu de Mori » și se afiseaza afisierul primariei Râu de Mori.

Râu de Mori la 30.04.2026

PRESEDINTE DE SEDINTA
BABAU ADRIAN-VIOREL



CONTRASEMNEAZA SECRETAR GENERAL
PUSCA ANISOARA



Cvorumul necesar pentru adoptare; majoritatea absoluta -votul majoritatii consilierilor in functie.

Hotărârea a fost adoptată prin vot deschis, cu următorul cvorum : 13 voturi « pentru », 0 voturi « împotriva », 0 voturi abțineri.

1131194656

1131180162

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 / 11.02.2026	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/>	Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic	Anul	2025
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	1.000

Entitatea	SC RIUDEMOREANA SRL			
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Hunedoara		RAU DE MORI	
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.
	PRINCIPALA	1		
Telefon				

Număr din registrul comerțului	J2005001049207	Cod unic de înregistrare	1 7 7 1 6 3 2 3
--------------------------------	----------------	--------------------------	-----------------

Forma de proprietate	12--Societati cu capital integral de stat	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
	<input type="radio"/> CAEN 2024 <input checked="" type="radio"/> CAEN 2025		

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	8121--Activitati generale de curatenie a cladirilor	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	8121--Activitati generale de curatenie a cladirilor
--	---	--	---

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitati al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
<input type="checkbox"/> ?	<input type="checkbox"/> 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 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	160.823
	Capital subscris	1.000
	Profit/ pierdere	31.062

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),	Numele si prenumele	CONTASIST EXPERT
Numele si prenumele	Filiala Hunedoara	SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILITATE
FILAN VIOLIN	Calitatea	CONTASIST EXPERT S.R.L.
Semnătura	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	ANUL 14229
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	Nr.de inregistrare in organismul profesional	SE15247
	SE15247	CIF/ CUI membru CECCAR
		4 0 3 5 3 3 8 9

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
Formular VALIDAT	

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.000

Entitatea SC RIUDEMOREANA SRL

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate RAU DE MORI

Strada PRINCIPALA Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J2005001049207

Cod unic de înregistrare 1 7 7 1 6 3 2 3

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8121-Activitati generale de curatenie a cladirilor

8121-Activitati generale de curatenie a cladirilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public

 Entități mici

 ?

 Microentități
Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori:**

Capitaluri - total	160.823
Capital subscris	1.000
Profit/ pierdere	31.062

INTOCMIT,

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

Numele si prenumele

FILAN VIOLIN

Numele si prenumele

CONTASIST EXPERT

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SE15247

CIF/ CUI membru CECCAR

4 0 3 5 3 3 8 9

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Semnătura

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 catre cenzori?

 DA NU
AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.311	924
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.311	924
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.311	924
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	7.594	708
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	7.594	708
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	384.937	270.198
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	4.330	16.547
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	389.267	286.745
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	14.569	78.940
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	411.430	366.393
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de 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	37.490	28.227
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 si entitatilor controlate in 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	246.490	178.267
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	283.980	206.494
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	127.450	159.899
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	129.761	160.823
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
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		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.000	1.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.000	1.000
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	200	200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	200	200
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	69.626	128.561
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	59.135	31.062
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	200	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	129.761	160.823
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	129.761	160.823

*) 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

FILAN VIOLIN

Numele și prenumele

CONTASIST EXPERT

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

SE15247

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(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	1.408.992	1.535.510
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.408.992	1.535.510
— 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	1.408.992	1.535.510
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	0
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		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.408.992	1.535.510
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	232.337	299.485
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	21.007	39.034
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.018.651	1.075.859
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	996.435	1.052.527

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	22.216	23.332
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	4.064	1.387
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.064	1.387
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		0
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	63.771	82.245
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	57.334	66.970
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.416	5.945
- 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)		
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)		3.000
- 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)	381	3.517
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	4.640	2.813
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	1.339.830	1.498.010
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	69.162	37.500
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
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	12	14
- 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	12	14
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	12	14
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.409.004	1.535.524
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	1.339.830	1.498.010
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	69.174	37.514
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	10.039	6.452
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	59.135	31.062
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FILAN VIOLIN

Numele si prenumele

CONTASIST EXPERT

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE15247

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		31.062
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	19		19
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	19		19
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		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
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		
- detineri 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	384.937	270.199
- 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		0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	17.924	14.547
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	3.330	14.547
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	14.594	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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		2.000
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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	2.445	15.643
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.445	15.643
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	12.123	63.297
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.123	63.297
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	283.980	206.494

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 si 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 si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie 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	37.490	28.227
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	51.728	53.627
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	194.762	124.640
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	60.896	30.766
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	133.866	93.874
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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	1.000	1.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.000	1.000
- 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		

- 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 raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
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

FILAN VIOLIN

Numele si prenumele

CONTASIST EXPERT

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE15247

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul '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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	23.641				23.641
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.055				2.055
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	25.696				25.696
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	25.696				25.696

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Ëonstrucții	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	23.220	1.387		24.607
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	165	0	0	165
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	23.385	1.387	0	24.772
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.385	1.387	0	24.772

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FILAN VIOLIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTASIST EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE15247

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1131206961 din 20.05.2026

Ați depus o declarație tip D406 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1131206961-2026** din data de **20.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **17716323**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Date: 2026.05.22 10:30:12 EEST

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

SC Rîudemoreana SRL
Loc.Râu de Mori str. Principală nr.1
Nr.ORB J20/1049/2005
CUI 17716323

Raportul administratorilor

În conformitate cu prevederile pct. 489 și 491 din OMFP 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu completările și modificările ulterioare, precum și a prevederilor ORDIN nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, administratorii au elaborat prezentul raport al administratorilor, care conține o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare, precum și descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025.

Capitalul social este deținut de UAT Râu de Mori

În anul 2025 obiectul principal de activitate al Rîudemoreana SRL a fost cel de Activități generale de curățenie a clădirilor încadrat în codul CAEN 8121 și a realizat următorii indicatori de performanță:

-lei-

Indicatori	2024	2025
Cifra de afaceri	1408992	1535510
Venituri din exploatare	1408992	1535510
Venituri financiare	12	14
Total venituri	1409004	1535524
Cheltuieli aferente exploatarei	1339830	1498010
Cheltuieli financiare		
Total cheltuieli	1339830	1498010
Rezultat brut	69174	37514
Impozit pe profit/impozit pe venit	10039	6452
Rezultat net	59135	31062

REPARTIZARE PROFIT NET (sumele sunt exprimate in lei)

Destinația profitului	An 2024	An 2025
Profit net de repartizat:	59135	31062
-Repartizat pentru rezerve legale	200	
rezultat reportat reprezentand profit repartizat aferent	58935	31062

Societatea are cheltuieli nedeductibile aferente consumului de combustibili și elemente de cheltuieli de natura veniturilor reflectate în facilități fiscale și diferența de amortizare a imobilizărilor reevaluate și înregistrate în contul 105

Principalii indicatori de performanță care prezintă fidel poziția financiară în anul 2025 ai Rîudemoreana SRL sunt următorii:

1.PRODUCTIA EXERCITIULUI (PE)

Reflectă cel mai fidel activitatea societății măsurând întreaga valoare produsă într-o perioadă.
PE =1535510 lei

2.EXCEDENTUL BRUT DE EXPLOATARE (EBE)

Masoară excedentul/deficitul degajat de activitatea de exploatare. Este o sursă potențială de autofinanțare și de remunerare a creditorilor, a statului și a acționarilor. Deoarece nu este influențat de metoda de amortizare și de norma de impozitare poate fi utilizat în comparațiile dintre societăți.

EBE = 37500 lei

3.RENTABILITATEA FINANCIARĂ (A CAPITALULUI PROPRIU) (ROE)

Masoară performanța netă a capitalurilor societății, cele aduse de investitori, profitul curent și cel neridicat (sub forma de rezerve și profit nerepartizat). Trebuie să acopere rata dobânzii curente. O valoare prea ridicată a indicatorului poate însemna și capital social redus, fapt ce trebuie să mobilizeze acționariatul pentru a adecva capitalul social la dimensiunea afaceri. Se utilizează ca prag de referință dobânda curentă la depozitele bancare pe un an. Prima și cea mai simplă investiție financiară este să-ți lași banii la bancă, iar următoarea la un fond de investiții. Ori o investiție într-o altă afacere ar trebui să depășească câștigul obținut prin depunerea banilor la bancă.

ROE = 19,31%

În anul 2025 Rîudemoreana SRL s-a confruntat cu riscuri și incertitudini în principal cele cauzate de criza economică din UE deși a înregistrat o ușoară creștere în activitatea economică, rezultatul a fost influențat în principal creșterea cheltuielilor de cheltuieli atât a celor cu salariile cât și cele cu combustibilul.

1. CAPITALURI PERMANENTE (CPRM)

Sunt sursele stabile formate din capitalurile proprii și datoriile pe termen lung, de care dispune societatea.

CPRM = 160823

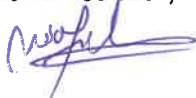
2.LICHIDITATEA IMEDIATA (LI)

Lichiditatea la vedere, reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Valoarea trebuie să fie supraunitară. În practică se obține, de regulă, 0,8.

LI = 1,77

Pornind de la datele prezentate mai sus, dar ținând cont de condițiile economice actuale conducerea societății își propune ca și în anul 2026 să realizeze cel puțin rezultatul anului 2025 indexat cu rata inflației,

Administrator,



SC Rîudemoreana SRL
Loc.Râu de Mori str. Principală nr.1
Nr.ORB J20/1049/2005
CUI 17716323

Note explicative la situațiile financiare întocmite la 31.12.2025

Situațiile financiare ale Rîudemoreana SRL sunt întocmite în conformitate cu:
-Legea contabilității 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare,
-prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și
-ORDIN nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Societatea deși nu depășește indicatorii de mărime pentru a fi încadrată ca entitate mijlocie sau mare întrucât **capitalul este deținut de un UAT este întreprindere de interes public** și în această situație situațiile financiare sunt cele pentru entități mari, mijlocie.

În această situație societatea va întocmi note explicative la situațiile financiare anuale.

În scopul aplicării prevederilor legale au fost întocmite prezentele note explicative.

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

Situațiile financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată o altă monedă utilizată.

Situațiile financiare prezintă poziția financiară în conformitate cu reglementările și principiile contabile stabilite pentru România, deci aceste situații financiare sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, ordin prin care a fost transpusă în reglementările din România directiva UE 34/2013 **privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi.**

Situațiile financiare anuale prezentate oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii entității

Prezentele notele explicative la situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în conformitate cu prevederile legale în vigoare la data întocmirii situațiilor financiare și în cont de faptul că informațiile financiare să fie utile în sensul că ele trebuind să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte.

Utilitatea informațiilor financiare este amplificată deoarece acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile

Politici, principii și metode contabile aplicate

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

Principii contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente.

Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Evaluarea reprezintă procesul prin care se determină valoarea la care elementele situațiilor financiare sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț și contul de profit și pierdere.

Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Principiul permanentei metodelor

Situtiile financiare au fost pregatite prin aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile

Începând cu anul 2015 politicile contabile au fost modificate conform directivei 34/2013 UE transpusă de autoritățile române in OMFP 1802/2014 și modificările ulterioare au fost conforme cu modificările și completările ulterioare ale acestor prevederi.

Pentru perioada următoare modificările de politici contabile vor fi determinate numai de următoarele:

- a) din inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) dintr-o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Schimbarea conducătorilor entității nu justifică modificarea politicilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) trebuie să se țină cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Ca urmare, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaste toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilanțul de deschidere pentru exercitiul financiar 2025 corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar 2024 si in cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare, corectarea urmand a fi facuta pe seama rezultatului reportat.

Aceste corectari nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

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 necompensării

Nu s-a făcut nicio compensare între elementele de activ și pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare respectă cerințele de reglementare ca documente justificative și reflectă întocmai modul cum acestea se produc, respectiv sunt în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți prevăd modul de derulare a operațiunilor și respectă cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare entitatea ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât sunt extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economice asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Nu se fac evaluări alternative.

Principiul pragului de semnificație

Orice element care are o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în situațiile financiare.

Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative dacă nu se încadrează în definiția dată de Directiva 34/2013 adică:

„prag de semnificație” înseamnă statutul informațiilor în cazul în care se poate anticipa în mod rezonabil că omiterea sau prezentarea eronată a acestora influențează deciziile pe care utilizatorii le adoptă pe baza situațiilor financiare ale întreprinderii. Pragul de semnificație al elementelor individuale se evaluează în contextul altor elemente similare.”

În sensul celor prezentate mai sus pragul de semnificație se stabilește în funcție de elementele prezentate în situațiile financiare adică „active”, „creanțe”, etc.

Pentru corectarea erorilor contabile se va ține cont de prevederile reglementărilor contabile stabilite prin OMFP 1802/2014 astfel:

a) Erorile aferente exercitiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor, dacă acestea sunt constatate până la data prezentării spre aprobare a situațiilor financiare.

b) Stornarea se efectuează prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu (sau prin înregistrarea inversă) ;

c) Erorile aferente exercitiului precedent se corectează pe seama rezultatului raportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru erorile aferente exercitiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administrație cu privire la natura erorii, valoarea, cauze etc. iar acesta decide asupra relevanței acestuia

d) Atunci când sunt făcute corectări ale erorilor contabile semnificative acestea vor fi prezentate în notele explicative la situațiile financiare menționându-se natura acestora precum și perioadele afectate de acestea.

Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („LEI”).

Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei.

Tranzacțiile companiei în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în moneda străină atunci când există vor fi convertite în LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Castigurile și pierderile rezultate din

decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

Ratele de schimb LEU/EUR la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025, au fost următoarele:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
LEU/EUR	4,9741/1	5.0985/1

Activele imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Ele sunt evaluate la intrarea în societate la costul de achiziție sau la costul de producție, dacă sunt realizate în societate

Evaluarea acestora la intrare s-a făcut la cost și nu au fost reevaluate de la achiziția lor.

denumire	Cost istoric	Valoarea reevaluată	-lei-
			Diferența existentă în rezerve
Instalații tehnice și mașini	23641		
Alte inst., utilaje și mobilier	2055		

În anul 2025 au fost constituite garanții în sumă de 6.705,73, garanții care au fost restituite și la finele anului nu se regăsesc în sold.

În costul de achiziție nu a fost inclus și costul îndatorării, întrucât imobilizările aflate în proprietatea societății nu au avut la bază achiziția lor credite.

Metoda de amortizare a activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică este amortizarea liniară și întrucât duratele de amortizare din contabilitate, stabilite potrivit politicilor contabile, nu sunt diferite de duratele de amortizare utilizate pentru scopuri fiscale nu vom avea diferențe la calcul impozitului pe profit.

Valoarea rămasă a imobilizărilor este de 925 lei întrucât mijloacele de transport sunt amortizate complet iar amortizarea la instalații și mașini este în sumă de 9771 lei.

În anul 2025 nu au fost casate imobilizări corporale deși sunt complet amortizate, ele pot fi utilizate în continuare.

Un activ imobilizat este scos din evidența la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

La scoaterea din evidența a un activelor imobilizate, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare sau cele recuperate prin dezmembrare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de ieșirea acestuia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidența și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta acestea trebuind prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare prin amortizări+ajustări de depreciere.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente ale acestor cheltuieli potrivit criteriilor generale de recunoaștere și în funcție de pragul de semnificație aplicat.

Investițiile financiare sunt constituite din depozite pe termen lung, sau plasamente financiare pe termen lung însă societatea nu deține astfel de investiții.

Societatea nu are investiții pe termen lung singurele sume reflectate în investiții financiare fiind garanțiile constituie pentru obligații comerciale pe perioada cât acestea sunt constituite.

Active circulante

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

- se așteaptă să fie realizat sau este deținut cu intenția de a fi vândut sau consumat în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- este deținut, în principal, în scopul tranzacționării;
- se așteaptă a fi realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau
- este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare nu este restricționată.

În categoria activelor circulante se cuprind:

- a) stocuri, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură;
- b) creanțe;
- c) investiții pe termen scurt;
- d) casa și conturi la bănci.

Activele circulante au fost evaluate la costul de achiziție sau costul de producție.

a) Stocuri, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură

Inregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor, la data recepționării lor chiar dacă pentru acestea nu au fost întocmite facturi de către furnizori.

Evaluarea la ieșire a stocurilor este făcută utilizând metoda FIFO.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric.

Activele de natura stocurilor sunt reflectate în bilanț la valoarea de achiziție sau de cost.

b) Creante

Creantele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea realizabilă adică sunt prezentate la valoarea recunoscută inițial ajustată cu deprecierea calculată.

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creantele la scadența inițială agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când pentru debitorii respectivi s-a închis procedura de faliment și au fost radiati din evidența Registrului Comerțului.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Vor fi înregistrate ca debitele și sumele provenite din avansuri de trezorerie nedecontate la sfârșitul anului, din distribuirea de uniforme și echipamente de lucru, precum și debitele provenite din pagube materiale, avansuri nerestituite, amenzile și penalitățile stabilite în baza unor hotărâri ale instanțelor judecătorești.

-lei-

Creante	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1	2	3
Clienți și conturi asimilate	384937	270198	270198	
Ajustări de depreciere clienți				
Avansuri furnizori ptr.imob.				
Alte creante comerciale (i)				
Total creante comerciale nete	384937	270198	270198	
Creante în legătură cu salariile	3330	14547	14547	
Debitori diverși		2000	2000	
Ajustări depreciere creante debitori diverși				
Alte creante în legătură cu bugetul	1000			
Total alte creante nete	4330	16547	16547	
Total creante nete	389267	286745	286745	

Investiții pe termen scurt

În categoria investițiilor pe termen scurt sunt cuprinse acțiunile deținute la entitățile afiliate și alte investiții pe termen scurt, obligațiunile emise și răscumpărate, obligațiunile achiziționate și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt, certificatele de emisii de gaze cu efect de seră și depozitele bancare pe termen scurt în valută, care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a investițiilor pe termen scurt.

La intrarea în entitate, investițiile pe termen scurt se evaluează la costul de achiziție sau la valoarea stabilită potrivit contractelor.

Depozitele bancare pe termen scurt în valută se înregistrează la constituire la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de constituire.

Lichidarea depozitelor constituite în valută se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de lichidare.

Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile entității, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente. Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni pot fi incluse în numerar și echivalente de numerar doar în măsura în care acestea sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii respective Pentru asigurarea unui tratament contabil unitar prevazut în reglementările legale, prin **curs de schimb de la data efectuării operațiunii** se înțelege cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară anterioară operațiunii, disponibil ca informație la momentul efectuării operațiunii (încasare, plată, emitere de documente).

În bilanț soldurile conturilor la bănci, casa sunt cele rezultate din inventariere, iar conturile în valută sunt prezentate în lei la cursul BNR din 31.12.2025

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Disponibilitati banesti

lei

	2025
Numerar la inceputul perioadei	14569
Total la sfarsitul perioadei	78933
Din care:	63296
Disponibil in cont curent	
Numerar in casierie	15643
Alte valori	
Depozite bancare	

Elemente monetare

Elementele monetare sunt disponibilitățile bănești și activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile.

Caracteristica esențială a unui element monetar este dreptul de a primi sau obligația de a plăti un număr fix sau determinabil de unități monetare. În mod similar, un contract de a primi (sau de a furniza) un număr variabil de instrumente de capitaluri proprii ale entității sau o cantitate variabilă de active în care valoarea justă ce trebuie primită (sau furnizată) este egală cu un număr fix sau determinabil de unități monetare este un element monetar.

Caracteristica esențială a unui element nemonetar este absența unui drept de a primi (sau a unei obligații de a furniza) un număr fix sau determinabil de unități monetare.

Conform reglementarilor aplicabile la 31.12.2025 toate elementele monetare sunt prezentate în situațiile financiare evaluate în funcție de moneda în care sunt exprimate.

Datorii pe termen scurt

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și **datorie curentă**, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității; sau
- b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Atunci când o entitate încalcă, la sau înainte de finalul perioadei de raportare, o prevedere dintr-un acord de împrumut pe termen lung și această încălcare are drept efect faptul că datoria devine exigibilă la cerere, datoria este clasificată drept curentă, inclusiv în

situația în care creditorul a fost de acord, după perioada de raportare și înainte ca situațiile financiare să fie autorizate pentru emitere, să nu ceară plata ca urmare a încălcării acesteia. O entitate clasifică datoria drept curentă deoarece la finalul perioadei de raportare ea nu are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea pentru cel puțin douăsprezece luni după acea dată.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite“), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de entitate personalului pentru munca prestată.

Participarea personalului la profit, acordat potrivit legii, societatea recunoaște ca provizion costul previzional al acestuia atunci și numai atunci când:

- a) entitatea are o obligație legală sau implicită de a face astfel de plăți ca rezultat al evenimentelor anterioare; și
- b) poate fi făcută o estimare certă a obligației.

Drepturile de personal neridicate în termenul legal sunt înregistrate într-un cont distinct, pe persoane.

Reținerile din salariile personalului pentru cumpărări cu plata în rate, chirii sau pentru alte obligații ale salariaților, datorate terților (popriri, pensii alimentare și altele), au fost efectuat numai în baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relații contractuale încheiate cu creditorii.

Sumele datorate și neachitate personalului până la sfârșitul exercițiului financiar (concediile de odihnă și alte drepturi de personal), respectiv eventualele sume care urmează să fie încasate de la acesta, aferente exercițiului în curs, dar care urmează a fi plătite/încasate în exercițiul financiar următor, au fost înregistrate ca alte datorii și creanțe în legătură cu personalul.

Concediile de odihnă au fost înregistrate pe seama datoriilor atunci când suma lor este comensurată în baza statelor de salarii sau a altor documente care să justifice suma respectivă. Dacă pentru acestea nu s-au întocmit state de salarii, sumele reprezentând concedii de odihnă s-au recunoscut pe seama provizioanelor.

Contabilitatea decontărilor privind contribuțiile sociale cuprinde obligațiile pentru contribuția la asigurări sociale, contribuția la asigurări sociale de sănătate și la constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj.

În cadrul decontărilor cu bugetul statului și fondurile speciale se cuprind:

- impozitul pe profit/venit;
- taxa pe valoarea adăugată;
- impozitul pe venituri din salarii și asimilate salariilor;
- subvențiile de primit;
- alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

Sumele prezentate în situațiile financiare în cadrul obligațiilor cu bugetul statului sunt prezentate în limita sumelor neplătite.

Dividendele repartizate deținătorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului.

În acest sens, sumele reprezentând dividende, respectiv, vărsăminte la buget vor fi reflectate în conformitate cu prevederile legale pe seama exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile în anul în care acestea vor fi distribuite..

Sumele depuse sau lăsate temporar de către asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați – conturi curente“, respectiv pentru dobânzile calculate și neachitate în contul 4558 „Acționari/asociați – dobânzi la conturi curente“).

Cheltuieli/Venituri în avans

Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, au fost înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 „Cheltuieli înregistrate în avans“) sau venituri în avans (contul 472 „Venituri înregistrate în avans“), după caz iar prezentarea acestora în bilanț vor fi prezentate în funcție de perioada în care acestea vor fi recunoscute la venituri/cheltuieli adică pe termen scurt sau lung.

Datorii pe termen lung: sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate acestora se ține pe următoarele categorii: împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen lung și mediu, sumele datorate entităților afiliate, entităților asociate și entităților controlate în comun, alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora.

Datoriile privind concesiunile și alte datorii similare sunt cele determinate de bunurile preluate cu acest titlu, potrivit contractelor încheiate de entitate.

Entitățile trebuie să mențină clasificarea datoriilor pe termen lung purtătoare de dobândă în această categorie chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului, dacă:

- a) termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni; și
- b) există un acord de refinanțare sau de reșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

Societatea prezintă totuși în situațiile financiare datoriile pe termen lung sumele cu scadența mai mare de 12 luni, ratele scadente într-un termen de până la 12 luni fiind prezentat la datorii pe termen scurt.

Datorii

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	1-5 ani
	0	1	2	3
Furnizori si conturi asimilate	37490	28227	28227	
Avansuri incasate clienti				
Total datorii comerciale	37490	28227	28227	
Credite bancare				
Salarii si conturi asimilate	51728	53627	53627	
Impozite si taxe	194762	124640	124640	
Alte datorii				
Total alte datorii	246490	178267	178267	
TOTAL DATORII	283980	206494	206494	

Având în vedere necesitatea conformării și alinierii la standardele și practicile Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică privind statisticile aferente datoriei sectorului public, în conformitate cu Sistemul conturilor naționale, ediția 2008, precum și Ghidul privind datoria sectorului public, ediția 2013, publicat de Fondul Monetar Internațional, care impun furnizarea statisticilor referitoare la datoria societăților publice financiare și nefinanciare, pe lângă cele privind datoria administrației publice prin **ORDIN Nr. 314 din 13 martie 2026 privind reglementarea procedurii de raportare a situației împrumuturilor contractate de societăți publice financiare și nefinanciare în nume propriu** începând cu anul 2026 societățile publice nefinanciare vor trebui să raportezi conform ordinului împrumuturile contractate de aceste societăți **prin formularul S1101, trimestrial, astfel:**

- a) pentru trimestrul IV anul anterior, până la data de 25 martie anul curent;
- b) pentru trimestrul I anul curent, până la data de 25 iunie anul curent;
- c) pentru trimestrul II anul curent, până la data de 25 septembrie anul curent;
- d) pentru trimestrul III anul curent, până la data de 25 decembrie anul curent.

Provizioanele

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Pentru stabilirea existenței unei obligații curente la data bilanțului, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile și cuantificarea lui să fie strict corelată cu riscurile și cheltuielile estimate.

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită și rezulta din :

- dintr-un contract (în mod explicit sau implicit);
- din legislație; sau
- din alt efect al legii;
- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a firmei sau dintr-o declarație suficient de specifică, entitatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, entitatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Capitaluri proprii

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind:

- aporturile de capital care sunt prezentate în bilanț ca și capital social;
- primele de capital atunci -cand acestea există;
- rezervele din reevaluare;
- rezerva legală și alte rezerve dacă există obligația constituirii(exemplu pentru profitul reinvestit);
- rezultatul reportat;
- rezultatul exercițiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea a adoptat conceptul financiar de capital, conform caruia, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale entității.

Capitalul este reprezentat de capitalul social și este de 1.000 lei fiind detinut de UAT Râu de Mori astfel:

	Lei
	Capital social [lei]
UAT Râu de Mori	1.000
Total	1.000

Rezerve din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile legale, este reflectat în debitul sau creditul contului 105 „Rezerve din reevaluare”, după caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizărilor corporale și rezervele sunt evidenciate pe fiecare imobilizare corporală în parte și pe fiecare operațiune de reevaluare care a avut loc.

În acest sens diminuarea rezervelor din reevaluare nu s-a efectuat decât în limita soldului creditor existent, aferent imobilizării respective intrucat aceste rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribubil.

Imobilizările corporale nu au fost reevaluate la valoarea justă urmare acestui fapt nu are rezerve din reevaluare

Rezerve legale și alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Rezerva legală a fost constituită la nivelul prevăzut de lege adică 20% din capitalul social subscris și vărsat în sumă de 200 lei

Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

În contabilitate, profitul sau pierderea sa stabilit cumulat de la începutul exercițiului financiar și sa determinat ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale și se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 „Repartizarea profitului” = 106 „Rezerve”.

Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 „Rezultatul reportat”, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Performanța financiară prin intermediul Contului de profit și pierdere

Evaluarea performanței financiare, prin intermediul contului de profit și pierdere, se face prin evaluarea veniturilor și cheltuielilor..

Societatea a recunoscut în contabilitate și a prezentat în contul de profit și pierdere veniturile și cheltuielile cu următoarele semnificații:

a)veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor;

b)cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii.

Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, creșterea netă a activelor, rezultată din vânzarea produselor sau serviciilor, ori descreșterea datoriilor ca rezultat al anulării unei datorii).

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii.

Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Aplicarea principiului necompensării între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este obligatorie

Contul de profit și pierdere se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	-lei-		
	Nr. rd.	Realizat 2024	Realizat 2025
A	B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 04)	1	1408992	1535510
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	1408992	1535510
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	4		
2. Variația stocurilor (ct. 711) Sold C	5		

	Sold D	6		
3. Producția imobilizată (ct. 721 + 722)		7		
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417 + 758)		8		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)		9	1408992	1535510
5. A) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)		10	232337	299485
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)		11	21007	39034
b) Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) (ct. 605-7413)		12		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		13		
Reduceri comerciale primite (ct.609)				
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)		14	1018651	1075859
a) Salarii (ct. 621+641+642-7414)		15	996435	1052527
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)		16	22216	23332
7. a) Amortizări și provizioane pentru imobilizărilor corporale și necorporale (rd.18-19)		17		
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)		18	4064	1387
a. 2) Venituri (ct. 7813+7815)		19		
b) Ajustarea valorilor activelor circulante (rd. 21-22)		20		
b. 1) Cheltuieli (654+6814)		21		
b. 2) Venituri (ct. 754+7814)		22		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 76)		23	63771	82245
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+618+ 621+622+623+624+625+627+628-7416)		24	57334	5 66970
8.1.1Cheltuieli cu redevența (ct. 612),		24.1	1416	5945
8.1.2 Cheltuieli de consultanță		24.2		3000
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)		25.	381	3517
8.2.1Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652		25.1		
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate, alte cheltuieli (ct. 658)		26		
8.4 alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)		27	4640	2813
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 28		28		
- Cheltuieli (ct. 6812)		29		
- Venituri (ct. 7812)		30		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 10 la 14+17+20+23+27)		31	1339830	1498010
REZULTATUL DIN EXPLOATARE - Profit (rd. 09-31)		32	69162	37500
- Pierdere (31 -09)		33		
EBE				
9. Venituri din interese de participare (ct. 7613+7614+7615+7616)		34		
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe care fac parte din activele imobilizate (ct.7611+7612)		35		
- din care, în cadrul grupului		36		
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)		37	12	14
- din care, în cadrul grupului		38		
Alte venituri financiare (ct. 762+763+764+765+767+768+7639)		39		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (RD. 33+35+37+39)		40	12	14
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 42-43)		41		
- Cheltuieli (ct. 686)		42		
- Vanituri (ct. 786)		43		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)		44		
- din care, în cadrul grupului		45		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)		46		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 41+44+46)		47		
REZULTATUL FINANCIAR - Profit (rd. 40-47)		48	12	14
- Pierdere (rd. 47-40)		49		

VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)	50	1409004	1535524
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	51	1339830	1498010
18. REZULTATUL BRUT - Profit (rd. 50+51)	52	69174	37514
- Pierdere (51-50)	53		
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691) (rd. 54+55-57)	54		
- Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)	55	10039	6452
- Cheltuieli cu impozitul pe profit amănunt (ct. 6912)	56		
20. Alte cheltuieli cu impozitele care nu apar în elementele mai sus (ct. 698)	57		
21. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI FINANCIAR Profit (rd. 50-51-54-57)	-58	59135	31062

. Repartizarea profitului/Acoperire pierdere

Destinația profitului/ acoperirea pierderilor	An 2025
Profit net de repartizat:	31062
- rezerve legale	
- dividende	
Profit nerepartizat:	31062
Pierdere	

Profitul net a exercitiului financiar 2025 in suma de 31062 lei va fi reportat in exercitiul financiar urmator.

Principalii indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente = active curente / datorii curente

2025= 1,77

Indicatorul lichiditatii imediate (testul acid) = active curente – stocuri / datorii curente

2025 =1,77

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri.

2. Indicatori de activitate

a. Viteza de rotatie a debitelor clienti = Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri x 365
2025 = 77,86

b. Viteza de rotatie a creditelor furnizori = Sold mediu furnizori/ Cifra de afaceri x 365
2023 = 7,81

c. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri/ Imobilizari corporale
2025=1660,01

d. Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri/ Total active
2025=4,18

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Comparatie cele doua viteze mentionate mai sus rezulta ca in relatia cu furnizorii s-au obtinut perioade mai mari la decontare fata de perioadele de incasare a creantelor.

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

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

3. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat = profit inaintea platii dobanzii / capital angajat

Capitalul angajat = Capitalul propriu + Datoriile pe termen lung

2025= 0,19

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti.

Informații referitoare la impozitul pe profit

La calculul impozitului pe profit s-au ținut cont de cheltuielile nedeductibile,

Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

Sector Activități de curățenie

Piața de desfacere: intern

Structura cifrei de afaceri	An 2024		An 2025	
	lei	%	lei	%
Venituri din prestari servicii	1408992	100	1535510	100
Total	1408992	100	1535510	100

Societatea nu a avut cheltuieli cu serviciile de audit aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025, auditul fiind realizat de comisia de cenzori.

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

a. Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a asociatilor.

Administrarea, coordonarea și gestionarea activității în 2025 a fost realizată de Directorul general, desemnat de Adunarea Generală a asociatilor acesta își desfășoara activitatea in baza contractului de mandat.

Societatea acorda indemnizatie lunara administratorului.

Administratorul desemnat a condus activitatea societatii conform prevederilor Legii 31/1991 actualizată și modificată, analizând și hotărând modul de derulare a activității societății conform atribuțiilor care îi revin potrivit legii, statutului societății.

b. Obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

c. Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Societatea nu a acordat avansuri și credite administratorului unic, membrilor organelor de administratie cu excepția avansurilor pentru cheltuieli in interesul firmei si pentru deplasări în interesul serviciului.

d. Salariați

-nr.-

Structura personal	31.12.2024	31.12.2025
Total din care:	19	19
TESA	3	3
Productiv	16	16

Cheltuieli cu salariații

	31.12.2024	-lei- 31.12.2025
Cheltuieli cu salariile angajatilor și conducerii	996435	1052527
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	22216	23332
Alte cheltuieli privind personalul		

Total

1018651

1075859

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati catre institutii ale statului roman in contul pensiilor angajatilor sai.

Angajatii societatii au fost membrii ai planului de pensii al statului roman.

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Societatea nu are active sau datorii contingente.

Societatea nu a inregistrat elemente de venituri sau de cheltuieli care au o mărime sau o incidență excepțională.

Societatea **nu are** sumele datorate care devin exigibile după o perioadă mai mare de cinci ani, și nici nu a acordat garanții reale pentru alte entitati.

Administrator,
Filan Violin



Intocmit,
SC CONTASIST EXPERT SRL

