Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

Târgoviște, bd. Regele Carol I, nr. 66, jud. Dâmbovița
e-mail: adiapadb@yahoo.com,
tel.: 0373.026.600

HOTĂRÂRE

privind avizarea Situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2025 – 31.12.2025 ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individuale

Având în vedere:

- Prevederile art. 48 din Contractul de delegare;
- Prevederile art. 17, alin. (2), pct.4, lit. e) și i) din Statutul Asociației;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul Administratorilor privind activitatea desfășurată în perioada 01.01.2025 – 31.12.2025;
- Raportul Auditorului Independent cu privire la exercițiile financiare anuale aferente exerciiului financiar 01.01.2025 - 31.12.2025.;
- Situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2025 – 31.12.2025, ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individual;
- Referatul nr. 727/16.06.2026, întocmit de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița.

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se acordă aviz favorabil situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 01.01.2025 – 31.12.2025, ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situații financiare individuale, conform anexei;

Art. 2. Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A. și tuturor membrilor Asociației prin publicarea pe site-ul Asociației.

PREȘEDINTE,
dr. ec. Corneliu ȘTEFAN

SECRETAR,
ing. Dragoș NĂSTASE – COMȘA

Nr. 511
Data 23.06.2026

Red./dact. Marin Raluca

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si modificarile ulterioare

31 DECEMBRIE2025

CUPRINS:

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Date informative (Formularul 30)

Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)

Situatia modificarii capitalurilor proprii

Situatia fluxului de numerar

Note la situatiile financiare

Descrierea veniturilor si cheltuielilor

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2025 SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat		3.205.542	-	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.701.802	-	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.480.390	-	-	533.932		946.458
Rezerve legale		641.108				-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale si alte rezerve		46.914.809	9.062.738		1.821.235	-	54.156.312
Alte rezerve din scutiri de impozit		243.880				-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		622.359	533.932			-	1.156.291
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	239.492	461.390			-	700.882
	Sold D	153.307	367.681		168.278	-	352.710
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507				-	644.507
	Sold D					-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444				-	32.444
	Sold D					-	
Rezultatul reportat provenit Europene	Sold C					-	
	Sold D	247.815				-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.409.782	13.822.748		7.409.782	-	13.822.748
	Sold D					-	
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		**68.734.993**	**23.513.127**		**9.596.671**		**82.651.449**

Director economic,

Ec. Nita Ionut

Director general,
Jr.Neculaescu Ionut Sergiu

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2024 **SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		3.205.542	-	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.701,802	-	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.483.641	-	-	3.251		1.480.390
Rezerve legale		641.108				-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale		44.481.386	12.161.869		9.728.446	-	46.914.809
Ate rezerve din scutiri de impozit		243.880				-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		619.108	3.251			-	622.359
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	2.334.247	143.004		2.237.759	-	239.492
	Sold D	7.520.194	7.534.906		168.019	-	153.307
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507				-	644.507
	Sold D	-				-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444				-	32.444
	Sold D	-				-	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-				-	
	Sold D	247.815				-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.873.574	7.409.782		7.873.574	-	7.409.782
	Sold D	-				-	
Repartizarea profitului		-					
Total capitaluri proprii		**61.493.230**	**27.252.812**		**20.011.049**		**68.734.993**

Conform hotararii AGA din 2016, s-a decis majorarea capitalului social al Companiei cu suma de 2.007.465 lei si prime de emisiune de 15.266.771 lei, inclusiv prin atragerea de noi actionari – consilii locale. In 2022 in baza hot AGEA nr.29/23.12.2021 s-a majorat capitalul social cu 46.820 actiuni in valoare de 1 leu/actiune, reprezentand aportul in natura de catre actionarul Judetul Dambovita prin Consiliul Judetean Dambovita cu bunuri mobile si imobile .
Societatea are constituita rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in suma de 641.108 lei.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.
Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare direct proportional cu amortizarea activelor reevaluate. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2025. Soldul rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare au fost transferate asupra contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare,* asa cum prevede OMF 1802/2014 in anul 2015.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.
In cursul perioadei auditate nu au existat reevaluari aferente imobilizarilor corporale.

Director general,

Jr. Neculaescu Ionut Sergiu

Director economic,
Ec. Nita Ionut

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	**8.623.038**	**18.372.069**
Ajustari pentru:		
Corectie erori		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate necorporale	2.817.796	2.818.050
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate corporale	10.074.999	11.028.500
Variatie provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(198.246)	10.982.901
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – creante	1.327.104	406.088
Pierderi creante		297.006
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – stocuri	4.435	3.556
Venituri din subventii aferente mijloacelor fixe si redeventa	(14.872.788)	(14.251.332)
Cheltuieli cu dobanzile	1.101.671	669.392
DIferente de curs valoare neta	11.113	19.492
Venituri din dobanzi	(254.280)	(602.269)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**8.634.844**	**29.704.470**
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(3.931.583)	(10.738.868)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	4.294.690	3.756.450
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(589.112)	(143.173)
Numerar generat din exploatare	**8.408.838(**	**22.578.879**
Dobanda platita	(1.104.070)	(628.137)
Impozitul pe profit platit	(1.293.995)	(3.455.073)
Dividente platite		
Numerar net din activitati de exploatare	**6.010.773**	**18.495.670**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie :		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(179.575.491)	(269.973.359)
Subventii primite	292.897.842	301.957.412
Imprumuturi acordate si alte investitii	(127.719)	
Dobanzi incasate	254.280	602.269
Numerar net din activitati de investitie	**113.448.913**	**32.597.285**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
Numerar din emisiunea de capital social si prime de capital		
Variatia imprumuturilor	(5.180.739)	4.917.309
Dobanzi bancare	-	-
Plata obligatiilor legate de garantii	(215.800)	(12.546.136)
Flux de numerar net din activitati de finantare	**(5.396.536)**	**7.628.827**
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	114.063.150	43.464.129
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	17.537.775	131.600.925
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**131.600.925**	**175.065.054**

Director general.
Jr. Neculaescu Ionut Sergiu

Director economic.
Nita Ionut

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

2024

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	10.581.652	19.645		10.601.297	3.296.226	2.817.796		6.114.022	7.285.426	4.487.275
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	**10.581.652**	**19.645**		**10.601.297**	**3.296.226**	2.817.796		6.114.022	**7.285.426**	**4.487.275**
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	1.949.745			1.949.745					1.949.745	1.949.745
Constructii	37.287.903	241.740		37.529.643	8.964.767	1.396.790		10.361.557	28.323.136	27.168.086
Echipamente tehnologice si masini	74.500.333	2.155.513	2.005.734	74.650.112	38.761.978	8.608.791	2.005.735	45.365.034	35.738.355	27.285.078
Alte imobilizari corporale	803.851	17.699	1.012	820.538	623.856	69.241	1.012	692.265	179.995	128.273
Avansuri pentru imobilziari corporale si imobilizari in curs	215.184.650	179.033.620	1.886.791	392.331.479	-				215.184.650	392.331.479
Total imobilizari corporale	**329.726.482**	**183.319.717**	**5.764.682**	**507.281.517**	**48.350.601**	**10.075.002**	**2.006.747**	**56.418.856**	**281.375.881**	**450.862.661**
c) Imobilizari financiare	58.561	127.718		186.279	-				**58.561**	**186.279**
Total	**340.366.695**	**183.467.080**	**5.764.682**	**518.069.093**	**51.646.827**	**12.892.798**	**2.006.747**	**62.532.878**	**288.719.868**	**455.536.215**

Director general,
Jr. Neculaescu Ionut Segiu

Director economic,
Ec. Nita Ionut

2025

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	10.601.297	340.346		10.941.643	6.114.022	2.818.050		8.932.072	4.487.275	2.009.571
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	**10.601.297**	**340.346**		**10.941.643**	6.114.022	**2.818.050**		**8.932.072**	**4.487.275**	**2.009.571**
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	1.949.745			1.949.745					1.949.745	1.949.745
Constructii	37.529.643	637.253		38.166.896	10.361.557	1.421.167	139.366	11.643.358	27.168.086	26.523.539
Echipamente tehnologice si masini	74.650.112	12.847.047	187.160	87.309.999	45.365.034	9.689.831	59.590	54.995.275	29.285.078	32.314.723
Alte imobilizari corporale	820.538	38.404		858.942	692.265	56.869		749.134	128.273	109.809
Avansuri pentru imobilziari corporale si imobilizari in curs	392.331.479	294.158.560	72.220.492	614.269.547					392.331.479	614.269.547
Total imobilizari corporale	**507.281.517**	**307.681.264**	**72.407.652**	**742.555.129**	**56.418.856**	**11.167.867**	**59.590**	**67.387.767**	**450.862.661**	**675.167.36**
c) Imobilizari financiare	186.279		10.962	175.317					**186.279**	**175.317**
Total	**518.069.093**	**308.021.610**	**72.418.614**	**753.672.089**	**62.532.878**	**13.985.917**	**198.956**	**76.319.839**	**455.536.215**	**677.352.250**

Asa cum este prezentat in Nota 1 „Active imobilizate" la situatiile financiare atasate, Societatea a derulat obiective de investitii realizate in cadrul proiectului "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita", cu finantare mixta - fonduri nerambursabile si surse proprii. In conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrarilor, partea finantata din surse nerambursabile a acestor obiective trebuie predate catre unitatile administrativ-teritoriale de care apartin, iar partea finantata din surse proprii se prezinta in activul Societatii si se amortizeaza pe perioada de utitizare ramasa conform contractului de delegare.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2025, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 2.009.571 lei fata de 4.487.275 lei la 31 decembrie 2024. Aceste imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 1-5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea detine la 31.12.2025 imobilizari corporale (si corporale in curs) in valoare bruta de 753.672.089 lei. Fata de anul 2024 a inregistrat o crestere de 235.602.996 lei, majoritatea achizitiilor fiind imobilizari corporale in curs aferente" Programului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uza in judetul Dambovita"prin programul POIN etapa I si PDD etapa II.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La data de 31 decembrie 2025, Compania are înregistrate în categoria leasingurilor financiare mijloace fixe reprezentând mijloace de transport, cu o valoare totală rămasă de plată de 1.277.171 lei.
Contractele de leasing financiar sunt încheiate cu Motor Activ IFN și au următoarele scadențe și valori rămase de achitat la 31.12.2025:

- 1 contract cu scadență la 01.06.2026, în valoare de 29.167 lei;
- 1 contract cu scadență la 01.07.2026, în valoare de 6.642 lei;
- 1 contract cu scadență la 01.10.2026, în valoare de 9.878 lei;
- 5 contracte cu scadență la 01.04.2028, în valoare totală de 293.017 lei;
- 3 contracte cu scadență la 01.09.2029, în valoare totală de 340.689 lei;
- 1 contract cu scadență la 01.08.2030, în valoare de 137.583 lei;
- 3 contracte cu scadență la 01.11.2030, în valoare totală de 460.195 lei.

Valorile prezentate mai sus reprezintă obligațiile rămase de plată aferente contractelor de leasing financiar la data de 31 decembrie 2025.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2025, Societatea nu a vandut imobilizari corporale .

1.e. Active imobilizate grevate / ipotecate de garantii

Societatea nu are ipoteci constituite aferente terenului si cladirii aflate in patrimoniu .

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2025 este de 23.738.221 lei.

In cursul anului 2025 Compania nu a intreprins lucrari de modernizare a elementelor de imobilizari corporale. Lucrarile de modernizare au fost efectuate pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale in suma de 2.136 mii lei.

1.g. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2025, Societatea nu detine titluri de participare la entitatile afiliate sau alte investitii financiare.

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile legate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2025, Compania nu a considerat necesara inregistrarea vreunui provizion pentru deprecierea imobilizarilor detinute.
Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale si corporale compania utilizeaza metoda de amortizare liniara.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli co neefectuat	265.107	643.946	249.571	659.482
Provizion participare la profit	854.314	818.000	790.245	882.069
Provizion pentru amortiz reevaluare	54.624		3.158	51.466
Provizion pensionare	123.000	10.686.829	122.900	10.686.929
Total	**1.297.045**	**12.148.775**	**1.165.874**	**12.279.946**

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, Societatea a recunoscut pentru prima dată obligația privind beneficiile acordate salariaților la pensionare conform Contractului Colectiv de Muncă aplicabil. Provizionul a fost determinat pe baza unui raport de evaluare actuarială întocmit conform principiilor IAS 19 „Beneficiile angajaților", utilizând metoda actuarială Projected Unit Credit Method.

Conform raportului actuarial, obligația contabilă aferentă beneficiilor la pensionare determinată la 31 decembrie 2025 este de 10.686.829 RON. Această sumă a fost recunoscută în cursul exercițiului financiar 2025 la poziția „Transfer în cont" pentru „Provizion pensionare". Soldul provizionului pentru pensionare la 31 decembrie 2025 este de 10.686.929 RON, rezultat din soldul inițial de 123.000 RON, constituirea în cursul anului de 10.686.829 RON și reluarea / utilizarea de 122.900 RON.

Conform raportului actuarial, beneficiul la pensionare se acordă în funcție de vechimea neîntreruptă în Societate, astfel: 1 salariu brut pentru vechime între 2–5 ani, 2 salarii brute pentru 5–10 ani, 3 salarii brute pentru 10–15 ani, 4 salarii brute pentru 15–20 ani și 5 salarii brute pentru vechime de peste 20 ani. Calculul a avut la bază un număr de **704 salariați**, o rată de actualizare de **7,0% pe an**, o rată estimată de creștere salarială de **5,0% pe an**, salariul brut lunar mediu la 31 decembrie 2025 de **7.809,80 RON** și vârsta medie de pensionare de **64,5 ani**.

Valoarea totală estimată a plăților viitoare aferente beneficiilor la pensionare este de **16.624.852 RON**, iar obligația actuarială actualizată la 31 decembrie 2025, determinată pe baza serviciului prestat până la această dată, este de **10.686.829 RON**. Această valoare a fost recunoscută în cursul exercițiului financiar 2025 pe seama cheltuielilor, la poziția „Transfer în cont" pentru „Provizion pensionare". Soldul provizionului pentru pensionare la 31 decembrie 2025 este de **10.686.929 RON**, rezultat din soldul inițial de **123.000 RON**, constituirea în cursul anului de **10.686.829 RON** și reluarea / utilizarea de **122.900 RON**.

Provizionul reprezintă obligația acumulată a Societății la data de 31 decembrie 2025 pentru serviciile prestate de salariați până la această dată.

Provizionul pentru participarea salariaților la profit este constituit conform politicii Societății și prevederilor aplicabile, în limita a **10% din profitul net distribuibil**, fără a depăși nivelul unui **salariu mediu lunar la nivel de Societate** pentru fiecare salariat eligibil. La 31 decembrie 2025, soldul provizionului este de **882.069 RON**, rezultat din soldul inițial de **854.314 RON**, constituirea în cursul exercițiului de **818.000 RON** și reluarea / utilizarea în cursul exercițiului de **790.245 RON**.

Ajustarile de valoare pentru creantele curente, alte creante, stocuri si mijloace fixe se prezinta astfel:

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizion pentru clienti neincasati	8.785.908	2.680.188	2.556.446	8.909.650
Provizion pentru deprecierea stocurilor	24.870	3.556		28.426
Provizioane pentru litigii amenzi,despagubiri, daune	10.200.208		14.660	10.185.548
Provizion pentru mijloace fixe	198.362		139.366	58.996
Total	**19.209.348**	**2.683.744**	**2.710.472**	**19.182.620**

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Profit net de repartizat	7.409.782	13.822.748
-rezerva legala	-	
-acoperirea pierderii contabile/venituri nerepartizate	168.278	286.691
-rezultat reportat	-	
-profit reinvestit	-	
-dividende	-	
-altele	**7.241.504**	**13.536.056**
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar, exceptand rezultatul curent		

Societatea a incheiat anul 2025 cu un profit brut de 18.372.069 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit in valoare de lei 4.549.324 lei rezultand un profit net de repartizat de 13.822.748 lei.
-profit net an 2025 –13.822.748 lei
-acoperirea pierderi an precedent -367.687.71 lei
-profit nerepartizat an precedent – 80.990 lei
-alte rezerve-fond IID 13.536.056.29 lei

Profitul net ramas dupa acoperirea pierderii din anul 2025 se va repartiza in contul 106

Aceste sume urmeaza sa fie aprobate de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2025 si Contul de profit si pierdere, urmand ca in anul 2026 sumele alocate fondurilor IID sa fie inregistrate in contul 1068 "Alte rezerve".

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr crt	Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
1	Cifra de afaceri neta	124.843.902	158.998.054
2	**Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care: (3+4+5)**	**108.451.403**	**116.524.786**
3	Cheltuielile activitatii de baza	75.641.471	85.660.004
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	581.145	565.382
5	Cheltuieli indirecte de productie	32.228.787	30.299.378

6	**Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)**	**16.392.499**	**42.473.268**
7	Cheltuieli de desfacere	3.194	3.354
8	Cheltuieli generale si de administratie	24.883.695	43.061.672
9	Productia de imobilizari proprie	116.090	29.987
10	Alte venituri din exploatare	17.859.843	18.981.471
11	**Rezultatul din exploatare(6-7-8+9+10)**	**9.481.543**	**18.419.700**

Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a realizat in 2025 o cifra de afaceri de 158.998.054 lei fata de 124.843.902 lei la 31.12.2024.

Pentru o mai buna intelegere va prezentam comparativ situatia inregistrata pe componentele cifrei de afaceri :

Componenta cifra de afaceri	2024 (lei)	2025 (lei)	+/- (lei)
701-venituri din vanzari produse finite	114	265.800	+265.686
703-venituri din vz produselor reziduale	22.144	1.656	-20.488
704- venituri din prest serv apa	72.015.216	85.602.184	+13.586. 968
704- venituri din prest serv canal, din care :	50.438.812	71.242.514	+20.803.702
Venituri din apa meteorica	7.264.566	13.877.723	6.613.157
704- venituri din exec lucrari si prest servicii	2.363.611	1.881.740	-481.871
707- venituri din vz marfurilor	4.005	4.160	155
TOTAL CIFRA DE AFACERI	**124.843.902**	**158.998.054**	**34.154. 152**

Veniturile totale inregistrate de Companie la 31.12.2025 sunt in suma de 178.641.165 lei din care 178.009.512 lei venituri din exploatare si 631.653 lei venituri financiare, respectiv dobanzi acordate la disponibilitatile banesti din conturile bancare.

ANALIZA CHELTUIELILOR

La 31.12.2025 Compania a inregistrat cheltuieli totale de 160.269.096 lei , din care 159.589.812 lei cheltuieli din exploatare, precum si cheltuieli financiare in suma de 679.284 lei. Ponderea in cheltuielile de exploatare o au cheltuielile cu personalul 42.18% , cheltuielile cu energia si apa 14.07% ,cheltuielile privind prestatiile externe 9.06%.

Cheltuieli privind prestațiile externe

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, cheltuielile privind prestațiile externe au fost în sumă de **14.471.410 lei** și includ, în principal, cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, asigurări, pregătire profesională, colaboratori, servicii poștale și de telecomunicații, comisioane bancare, precum și alte servicii necesare desfășurării activității curente a Societății.
Structura cheltuielilor privind prestațiile externe este prezentată mai jos:

Cont	Natură cheltuială	Sumă lei
611	Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile executate de terți, inclusiv reparații auto, reparații pompe, electropompe și motoare, efectuate în baza planului anual de achiziții publice, precum și achiziții directe în funcție de necesitățile apărute	1.944.038
613	Cheltuieli cu asigurări auto și asigurări profesionale	442.780
615	Cheltuieli cu pregătirea profesională a personalului	39.256

Cont	Natură cheltuială	Sumă lei
621	Cheltuieli cu colaboratori ai Societății, în baza contractelor încheiate cu persoane fizice autorizate	233.225
622	Cheltuieli privind onorariile executorilor judecătorești	25.723
623	Cheltuieli de protocol și cheltuieli cu publicitatea	252.957
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri, respectiv transportul materialelor	16.422
625	Cheltuieli cu deplasările salariaților	48.286
626	Cheltuieli poștale, de curierat și cheltuieli cu telefonia	232.961
627	Cheltuieli cu comisioane bancare	622.435
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, incluzând servicii de distribuție facturi, servicii de eliminare a nămolului din stațiile de epurare, servicii de încasare a facturilor prin canale electronice, analize de apă efectuate de DSP Dâmbovița, servicii informatice, servicii de pază și alte servicii necesare desfășurării activității	10.613.327
Total		**14.471.410**

Separat de cheltuielile privind prestațiile externe prezentate mai sus, Societatea a înregistrat în contul 6121 – Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii suma de 11.620.753 lei, reprezentând în principal redevența aferentă anului 2025 în sumă de 11.128.812 lei, iar diferența de 491.941 lei reprezintă chirii aferente spațiilor în care funcționează secțiile Societății, precum și cheltuieli cu închirieri de utilaje.

Cheltuieli financiare
În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, cheltuielile financiare au fost în sumă de 679.284 lei.
Structura acestora este prezentată mai jos:

Natură cheltuială financiară	Sumă lei
Dobândă aferentă creditului BERD	550.947
Dobândă aferentă contractelor de leasing	118.445
Diferențe de curs valutar	9.892
Total cheltuieli financiare	**679.284**

Cheltuielile financiare sunt generate în principal de finanțările contractate de Societate pentru susținerea activității operaționale și investiționale, precum și de contractele de leasing aflate în derulare.

Creante

2024

Descriere	31 Decembrie 2024	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	34.971.674	26.185.765	8.785.909
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.785.909)		(8.785.909)
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.200.208)		(10.200.208)
Asigurari sociale si asimilate			-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	15.302.985	15.302.985	
Debitori diversi	10.200.208		10.200.208
Alte creante	1.297.810	1.297.810	-
Total	**42.786.560**	**42.786.560**	-

Pentru conditii si termene privind creantele de la entitatile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b. Creantele comerciale au scadenta la 15 zile si sunt purtatoare de penalitati pentru neplata in cuantum egal cu penalitatile aprobate prin legea bugetului.

2025

Descriere	31 Decembrie 2025	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	45.849.958	36.940.308	8.909.650
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.909.650)		(8.909.650)
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.185.548)		(10.185.548)
Asigurari sociale si asimilate			-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	80.054.253	80.054.253	-
Debitori diversi	10.191.289	5.741	10.185.548
Alte creante	530.928	530.928	-
Total	**117.531.230**	**117.531.230**	-

Pozitia de creante comerciale se detaliza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Clienti	19.900.435	30.244.351
Clienti incerti	8.777.257	8.898.434
Clienti facturi de intocmit	6.293.979	6.707.173
Ajustari de valoare privind cleintii	(8.785.908)	(8.909.650)
Total	**26.185.765**	**36.940.308**

Pozitia de alte creante comerciale se detaliza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Avansuri acordate salariatilor	51.415	51.365
TVA neexigibila	370.694	475.968
Impozit pe profit de recuperat	141.383	-
TVA de recuperat	734.063	-
Avansuri furnizori	-	3.595
Total	**1.297.810**	**530.928**

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
La 1 ianuarie	**7.492.736**	**8.785.908**
Cresteri in timpul anului	2.824.674	2.680.188
Reversari in timpul anului	1.531.501	2.556.446
La 31 decembrie	**8.785.908**	**8.909.650**

Suma privind trecerea pe cheltuiala la data de 31.12.2025 este de 297.006 lei fata de 181.670 lei la sfarsitul anului 2024.

Datorii

Descriere	31 Decembrie 2024	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	6.234.058	6.234.058	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	451.860	451.860	-
Sume datorate institutiilor de credit	9.212.613	5.327.056	3.885.557
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.885.262	4.206.192	679.070
Total	**20.783.793**	**16.219.166**	**4.564.627**

Pentru conditii si termene privind datoriile catre entitatile si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 l.

Furnizori sunt achitati respectandu-se datele scadente sau cele negociate, astfel incat sa nu se primeasca penalitati de intarziere.

Descriere	31 Decembrie 2025	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	4.764.312	4.764.312	
Avansuri incasate in contul comenzilor	576.172	576.172	
Sume datorate institutiilor de credit	14.151.68	3.954.685	10.197.000
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.115.797	6.185.146	930.651
Total	**26.607.966**	**15.480.315**	**11.127.651**

Sumele incasate in avans apartin unor clienti cu care societatea are contracte in derulare , acestea avansuri urmand a fi stinse pe masura facturarii prestatiilor de servicii.

Linia de alte sume de plata pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

2024

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	318.438	318.438		-
Personal - salarii datorate	1.339.276	1.339.276		-
Alte datorii in legatura cu personalul	484.025	484.025		-
Datorii privind contributiile sociale	1.027.906	1.027.906		-
Alte impozite si taxe	61.065	61.065		-
TVA de plata	406.390	406.390		-
Creditori diversi	260.927	260.927		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	30.966	30.966		-
Leasing financiar	956.270	277.200	679.070	-
Total	**4.885.263**	**4.206.193**	**679.070**	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	365.082	365.082		-
Personal - salarii datorate	1.600.700	1.600.700		-
Alte datorii in legatura cu personalul	487.757	487.757		-
Datorii privind contributiile sociale si contributie asiguratorie munca	1.331.913	1.331.913		-
Alte impozite si taxe	1.478.591	1.478.596		-
Creditori diversi	541.611	541.611		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	32.967	32.967		-
Leasing financiar	1.277.171	346.520	930.651	-
Total	7.115.792	**6.185.146**	**930.651**	**-**

Linia de datorii comerciale pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Furnizori comerciale pentru stocuri si servicii, din care:	3.342.167	1.728.124
Furnizori interni	3.342.167	1.728.124
Furnizori externi		
Frunizori de imobilizari	428.599	115.554
Furnizori facturi nesosite	2.463.292	2.920.634
Total	**6.234.058**	**4.764.312**

Linia de sume datorate institutiilor de credit pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelul de mai jos:-Credit BERD necesar cofinantarii proiectui POS Mediu si Dobanda credit BERD

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Credit BERD termen scurt	5.180.736	3.885.555
Credit BERD termen lung	3.885.557	10.197.000
Dobanda credit BERD	146.319	69.130
Total	**9.212.612**	**14.151.685**

Imprumut BERD – (Finantare pentru asigurarea cofinantarii aferente POS MEDIU Faza I si Faza II)

Societatea este una din beneficiarele imprumutului acordat de BERD, al carui obiectiv este imbunatatirea retelei de apa si a celei de canalizare.

In legatura cu „Realibilitarea si extinderea retelelor de apa si canalizare in judetul Dambovita". Societatea a semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD) contractul de imprumut nr. 42130/30.09.2011. Imprumutul este in valoare de Ron 56.400 mii (in doua transe de Ron 45.000 mii si 11.400 mii), reprezentand max. 11% din cofinantarea proiectului de Ron 527.400 mii si dobanzi de finantare, comisioanele de credit, cheltuielile eligibile care pot aparea in timpul implementarii, TVA si alte taxe de platit in Romania.

Dobanda se calculeaza dupa cum urmeaza: rata interbancara+Marja 2,7%/an.

Marja va fi modificata dupa cum urmeaza:
In cazul in care Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei, astfel cum este stabilita pe baza celor mai recente situatii financiare auditate, este egala sau mai mare de 1,35 la 1,0, marja va fi redusa cu 0,25% (rezultand

2,50% pe an), iar in cazul in care este mai mare decat 1,5 la 1,0 marja va fi redusa cu cel mult 2,25% (rezultand 2,25% pe an).

Finantare POS Mediu

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 " Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita" incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finatate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Aditional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapa I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare, Ministerul Fondurilor Europene, prin Actul Aditional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016 conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita" incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita"

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

Conditionalitatile Imprumut BERD- Imprumut lei

A. Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Imprumutatul va mentine, in orice moment, incepand cu data acestui contract un raport intre (i) Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si (ii) suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga Datorie Financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada, de nu mai putin de 1,2:1.

Pentru scopurile prezentei Sectiuni: **„Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei"** inseamna cu privire la perioada relevanta: (i) suma neta din activitati curente pe parcursul perioadei relevante plus (ii) dobanzi platite (daca sunt clasificate ca suma neta din activitati curente) pe parcursul perioadei respective minus (iii) fluxuri de capital pentru respectiva perioada care sunt aplicate pe parcursul perioadei respective pentru achizitionare de active de folosinta indelungata, dar excluzand oricare asemenea fluxuri de capital astfel aplicate folosind :

(1) Sumele din Imprumuturile puse la dispozitie de catre BERD Imprumutatului in baza Contractelor de Imprumut si/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune primite pe parcursul perioadei respective ; si/sau
(2) Banii din conturi la sfarsitul perioadei anterioare care sunt in exces fata de disponibilitatile din (A) fiecare dintre Conturile Serviciului Datoriei in conformitate cu Contractele privind Contul Serviciului Datoriei (dupa caz) si (B) Contul IID in conformitate cu legislatia IID.

(b) **Gradul minim de colectare.** Imprumutatul se va asigura ca raportul dintre Recuperarile de la Clienti si Totalul Veniturilor pe baza anuala sa nu fie in orice moment mai mic de: (i) 85% (incepand cu data prezentului Contract pana la si incluzand data cand se implinesc doi ani de la data acestui Contract) si (ii) 90% (in orice moment dupa implinirea a doi ani de la data prezentului Contract).

Pentru scopurile prezentei Sectiuni:
(1) **„Recuperarile de la Clienti"** inseamna totalul veniturilor Imprumutatului pe parcursul celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (i) datoria scadenta datorata Imprumutatului la sfarsitul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, plus (ii) datoria scadenta datorata Imprumutatului la inceputul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (iii) orice cresteri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici si orice stergeri ale datoriilor scadente ale clientilor, plus (iv) orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici; si
(2) **Totalul Veniturilor"** inseamna totalul veniturilor imprumutatului celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare.

(c) **Raportul Datorie Financiara/EBITDA.** Imprumutatul, incepand cu data acestui contract, va mentine in orice moment, un raport intre (i) Datoria Financiara si (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1.

In sensul prezentei Sectiuni, **"EBITDA"** inseamna profitul sau pierderea Imprumutatului pentru 12 luni anterioare datei de calcul, inainte de (i) orice dobanda, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de financiare si orice dobanda castigata, (ii) orice provizioane pentru impozitul pe venit, (iii) orice depreciere a activelor fixe si a amortizarii si a oricaror sume atribuite pentru amortizarea fondului de comert si alte bunuri incorporale si (iv) orice redeventa care este inregistrata ca si cheltuiala in perioada in care a fost platita Municipiului si altor municipalitati conform Contractului de Delegare, si care a fost depozitata in Contul IID in termen de cinci zile.

B. Ajustarea tarifelor
Cu exceptia cazurilor in care BERD va agrea contrariul, Imprumutatul va depune toate eforturile pentru a lua, sau determina sa fie luate toate actiunile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Imprumutatului pentu a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare prevazute de Sectiunea Indicatori Financiari pe intreaga perioada de valabilitate a prezentului Contract, dupa cum urmeaza:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:
(a) toate cheltuielile directe de operare si exploatare (inclusiv, fara a se limita la, redevente);
(b) costurile de intretinere si reparatii;
(c) amortizare si depreciere;
(d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobanda si rambursarea capitalului);
(e) investitii obligatorii necesare pentru inlocuirea, reabilitarea si modernizarea bunurilor existente si orice alta investitie necesara pentru scopul implementarii proiectelor cofinantate din Fondurile de Coeziune ale UE; si
(y) a asigura profitul Imprumutatului in conformitate cu Contractul de Delegare;

(ii) fiecare tarif pentru serviciul de furnizare a apei si pentru serviciul de canalizare va fi de asemenea majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa Strategia Tarifara a acestui Contract;

(iii) ajustarile tarifelor in termeni reali prevazute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflatia din perioada cuprinsa intre ajustarile tarifare realizate in conformitate cu paragraful (ii); si (b) TVA. Tarifele

majorate in termeni reali conform Sectiunii 5.12 (ii) de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa 4 *(Strategia Tarifara)* a acestui Contract; si

(iv) tarifele vor fi de asemenea majorate potrivit Contractului de Delegare.

Strategia tarifara

Aceasta strategie tarifara trebuie sa asigure ca tarifele sunt fixate la niveluri de recuperare a costurilor.

A. Cresteri in termeni reali
Societatea trebuie sa ajusteze tarifele aplicabile serviciilor oferite pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare. Fiecare tarif trebuie majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara (Anexa 4 la contractul BERD) pe o perioada de 4 ani dupa cum urmeaza:

Tarif apa: 2010 – 3,40%; 2011 – 0,40%; 2012 – 0,70%; 2013 – 1,10%
Tarif canalizare: 2010 – 22,20%; 2011 – 43,50%; 2012 – 26,10%; 2013 – 32,20%

B. Ajustarile pentru inflatie
Tarifele majorate in termeni reali conform celor de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia.
In acest scop rata inflatiei se va calcula astfel:

$$In+i = \frac{CPI * (1+INF)^{m/12}}{IPI}$$

unde:
CPI = cel mai recent indice al preturilor disponibil
IPI = indicele preturilor initial, de la data Tn
INF = inflatia pentru perioada de 12 luni inainte de cel mai recent indice al preturilor disponibil
m = numarul de luni intre data celui mai recent indice al preturilor si data efectiva a noului tarif
si:
Indicele Preturilor = Indicele General de Preturi publicat lunar de Institutul National de Statistica a Romaniei

Leasing financiar

Datoriile privind leasingul financiar se detaliza astfel:

Descriere	**31 Decembrie 2024**	**31 Decembrie 2025**
Partea curenta a leasingurilor	277.200	346.520
Leasing financiar pe termen lung	679.270	930.651
Total	**956.270**	**1.277.171**

Reconcilierea dintre platile viitoare si ratele de leasing

Descriere	**31 Decembrie 2024**	**31 Decembrie 2025**
Partea curenta a leasingurilor financiare cu dobanda	380.830	478.600
Leasing financiar pe termen lung cu dobanda	808.684	1.099.288
Dobanda viitoare de plata	(233.244)	(300.717)
Total	**956.270**	**1.277.171**

In data de 20.12.2022 a fost incheiat contractul nr.53405 cu BERD in suma de 18.000.000 EURO pentru cofinantarea aferenta contractului de finantare nr. 625/30.09.2021- Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020.

Costurile estimate ale Proiectului. La data prezentului Contract, costul total estimat al Proiectului este de aproximativ 325.262.713 EUR(fără TVA și alte cheltuieli și costuri neprevăzute).

(c) **Planul de Finanțare.** Sursele anticipate de finanțare a Proiectului sunt după cum urmează:

Surse	EUR	Procent
Finanțare din surse europene si alte surse	307.262.713	94,47%
Datorie principală BERD	18.000.000	5,53%
Finanțare totală	**325.262.713**	**100%**

Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin 1,2:1,0.

(b) **Rata Îndatorării.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Datoria Financiară și (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1,0.

(c) **Rata de Recuperare.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Încasările de la Clienți și (ii) Veniturile Totale pe o bază anuală de cel puțin 95%.

(d) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:

(1)"Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii.

(2)"Suma Disponibilă pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar din Activități de Exploatare din cele 12 luni anterioare datei de calcul plus (i) dobânzi și dividende primite și plătite (dacă sunt clasificate ca Fluxuri de Numerar din Activități de Exploatare) minus (ii) acele Fluxuri de Numerar (astfel cum sunt definite în IAS7) pentru respectiva perioadă care sunt utilizate pe parcursul perioadei respective pentru achiziționarea de active de folosință îndelungată plus (iii) orice trageri din acest Credit și din orice alte credite și/sau utilizări a subvențiilor din Fondul de Coeziune al UE pentru Proiect pentru o asemenea perioadă și/sau disponibilitățile din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezervă pentru Serviciul Datoriei.

(3)"Recuperările de la Clienți" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (i) datoria scadentă datorată Debitorului la sfârșitul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, plus (ii) datoria scadentă datorată Debitorului la începutul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (iii) orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus (iv) orice scăderi ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici,

(4)"EBITDA" înseamnă, profitul sau pierderea înregistrate de Debitor, pe perioada de 12 luni anterioara datei calculului, înainte de: (i) orice dobânzi, comisioane, discount-uri și alte comisioane și costuri de finanțare și orice dobânzi încasate, (ii) orice provizion pentru impozitul pe profit, (iii) orice depreciere

a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuibile amortizării fondului comercial și altor imobilizări necorporale, și (iv) orice comision de concesiune care este înregistrat ca și cheltuiala pe durata perioadei în care a fost plătit Județului și altor municipalități astfel cum este prevăzut in Contractul de Delegare si care a fost returnat Debitorului.

(5)"Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului.

(6)"Totalul Veniturilor" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare.

Ajustarea tarifelor

Cu excepția cazurilor în care BERD va agrea contrariul în scris, Debitorul va depune toate eforturile pentru a lua sau a determina să fie luate toate măsurile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Debitorului pentru a reflecta inflația și pentru a asigura recuperarea integrală a cheltuielilor și îndeplinirea angajamentelor financiare prevăzute la Secțiunea 5.11 (*Indicatori Financiari*) pe întreaga perioadă de valabilitate a prezentului Contract, după cum urmează:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:
(a) toate cheltuielile directe de operare și exploatare (inclusiv, fără a se limita la, redevențe);

(b) costurile de întreținere și reparații;

(c) amortizare și depreciere;

(d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobânda și rambursarea principalului);

(e) investiții obligatorii necesare pentru înlocuirea, reabilitarea și modernizarea bunurilor existente și orice altă investiție necesară pentru scopul implementării proiectelor cofinanțate din Fondurile de Coeziune ale UE;

și (y) asigurarea profitului Debitorului în limita maximă permisă de ANRSC;

(ii) fiecare tarif pentru servicii de furnizare apă și servicii canalizare va fi, de asemenea, majorat în termeni reali în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract;

(iii) ajustările tarifare în termeni reali prevăzute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada cuprinsă între ajustările tarifare realizate în conformitate cu paragraful (ii); și (b) TVA. Tarifele majorate în termeni reali potrivit Secțiunii 5.17 (ii) de mai sus vor fi ajustate astfel încât să reflecte inflația în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract; și

(iv) tarifele vor fi, de asemenea, majorate în conformitate cu Contractul de Delegare.

Prezenta strategie tarifară trebuie să asigure stabilirea tarifelor la un nivel care să permită recuperarea costurilor.

A. Creșteri în termeni reali

Tarifele vor crește în termeni reali după cum urmează:

(1) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2022, cel târziu la data de 1 iulie 2022, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a)serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 12,5%; și

(b)serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 14,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(2) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2023, cel târziu la data de 1 iulie 2023, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a)serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 5%; și

(b)serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 12%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(3) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2024, cel târziu la data de 1 iulie 2024, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a)serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 7,5%; și

(b)serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 25%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos nu au fost aplicate in anul 2024 ca urmare a Hotararii ADI Apa nr.440/28.11.2023 prin care suspenda aplicarea tarifelor conform planului anula de tarifare.

(4)cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2025, cel târziu la data de 1 iulie 2025, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a)serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3,5%; și

(b)serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 4,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(5) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2026, cel târziu la data de 1 iulie 2026, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a)serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3%; și

(b)serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 3,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

B. Ajustări la inflație

Creșterile tarifare aferente serviciilor de alimentare cu apă si canalizare în termeni reali descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada dintre ajustările tarifare operate în conformitate cu alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*); și (b) TVA.
Tarifele aplicabile serviciilor de alimentare cu apă si canalizare majorate în termeni reali conform celor descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) vor fi ajustate pentru a reflecta inflația (cel târziu la data de 1 iulie a fiecărui Exercițiu Financiar) potrivit formulei de mai jos:

$$T_{n+i} = T_n \times (1+a_{n+1}) \times (1+a_{n+2}) \times \ldots\ldots \times (1+a_{n+i}) \times I_{n+i}$$

Unde:

T_{n+i} – tariful la data "n+i";

T_n – tariful inițial, de la 31 decembrie 2019;

a_{n+1}, a_{n+2} – ajustări în termeni reali ale tarifului la datele "n+1" și "n+2";

a_{n+i} – ajustări în termeni reali ale tarifului la data "n+i";

I_{n+i} – inflația la ajustarea "n+i", care se calculează potrivit următoarei formule:

$$I_{n+1} = \frac{IPC}{IPI}$$

Unde:

IPC – ultimul indice de preț disponibil;

IPI – indicele de preț inițial, la data T_n;

Indice de Preț – Indicele Preturilor de Consum publicat lunar de Institutul Național de Statistică din România.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA, intocmite in conformitate cu:Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008) Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014") cu modificarile ulterioare.
Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.
Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca societatea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil. Compania nu are intenţia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce în mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intenţie sau nevoie exista, s-ar putea să fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si în acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Costul de achiziţie este egal cu pretul de cumparare,Costurile îndatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabila a activelor aferente.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 1553 /2004 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Societatea nu are cheltuieli de constituire.

Softuri informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Pe parcursul anului curent nu a fost dezvoltate cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 3 ani.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

In anii precedenti, conform HG 1031/1999, Societatea a inregistrat in bilant mijloace fixe de natura patrimoniului public. Aceste mijloace fixe se impart in mijloace fixe finantate fie integral fie partial din surse bugetare. Mijloacele fixe finantate integral din surse bugetare nu se amortizeaza, iar pentru mijloacele fixe finantate partial din surse bugetare, Societatea a calculat valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale de natura domeniului public in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerand finantarea din sursa BERD ca sursa proprie. Datorita modului de calcul care se bazeaza pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea imprumutului BERD, amortizarea anuala a mijloacelor fixe de natura domeniului public finantate din surse proprii nu a putut fi determinata cu suficienta acuratete.

Mijloacele fixe de natura domeniului public au fost reevaluate la 30 septembrie 2023 in baza Deciziei Primariei Targoviste.

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care

urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera.

La 31 decembrie 2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat.
Ultima reevaluare ale cărei rezultate au fost recunoscute în situatiile financiare atașate a avut ca dată de referință 31.12.2014. Societatea inregistreaza o valoarea contabilă de 40.1 milioane lei la 31.12.2025, raportată in bilantul anexat pentru terenuri și constructii.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiate in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.
Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	8 -50 ani
Echipamente	2-20 ani
Mijloace de transport	4-12 ani
Tehnica de calcul	3-10 ani
Mobilier si echipament de birou	2-20 ani
Software	1-3 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

La 31 decembrie 2025, Societatea detine ca imobilizari financiare inregistrate in contul 2678- Alte creante imobilizate" cautiuni platite pentru dosarele din instanta in suma de 19.165 lei si garantii buna executie

platite la Primaria Targoviste in suma de 135.871 lei precum si suma de 20.281lei , reprezentand taxa ocupare temporara a terenului Romsilva.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unui provizion.
Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile.
La data intrării în societate, stocurile se evaluează şi se înregistrează la costul de achizitie .
La ieşirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează şi înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.
Media se calculează după fiecare recepţie.
Contabilitatea stocurilor se ţine cantitativ şi valoric prin folosirea inventarului permanent.
Se înregistreaza în contabilitate toate operaţiunile de intrare şi ieşire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

La 31 decembrie 2025, Compania nu detine investitii financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar
Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci,
Conturile la banci cuprind disponibilitatii , garantii materiale , garantii de buna executie, depozite si fondul de rezerva aferent imprumutului BERD, prefinantare. In bilant situatia conturilor bancare a caror sume nu sunt la dispozitia Companiei prin natura functiunii contului , a fost prezentata in sectiunea creante.
Soldul contului IID – "Intretinere, inlocuire, dezvoltare 17.252.332,44 lei

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

La 30.09.2011 , Compania a contractat un credit pe termen lung prin BERD, in suma de 55.517.758 lei cu scadenta trimestriala.Creditul a fost contractat pentru a acoperi contributia companiei la cofinantarea proiectuliui POS Mediu si are termen de plata final trimestru III 2026 , suma ramasa de plata la 31.12.2025 este de 3.885.555 lei . A fost contractat un credit de 18.000.000 EURO in 22.12.2022 , credit din care pana la 31.12.2025 a fost accesata suma de 2.000.000 EURO .

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.
Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venitu

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

O. Subventii

În cursul exercițiului financiar 2025, Compania a încasat subvenții pentru investiții în sumă totală de **301.957.412,07 lei**, destinate finanțării obiectivelor de investiții derulate de Companie.

Structura subvențiilor pentru investiții încasate este prezentată mai jos:

Sursa subvenției	**Suma lei**
Fonduri de coeziune	286.355.710,99
Buget local	1.017.816,00
Redevență	11.128.812,08
Alte subvenții pentru investiții	3.455.073,00
Total subvenții pentru investiții încasate	**301.957.412,07**

Subvențiile pentru investiții sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, fiind aferente finanțării investițiilor realizate de Companie în cadrul programelor și proiectelor derulate în exercițiul financiar 2025.

Metode de evaluare la ieşirea din gestiune

La ieşirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează şi înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepţie.

Contabilitatea stocurilor se ţine cantitativ şi valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistreaza în contabilitate toate operaţiunile de intrare şi ieşire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii".

Q. Rezultat reportat

Rezerva legala a fost constituita la nivelul capitalului subscris varsat , rezultat in urma incheierii actiunii de majorare a capitalului social prin aport in natura a actionaruluyi Consiliu Judetean in baza hotararii AGEA nr.29/23.12.2021. Profitul net de repartizat la 31 decembrie 2025 este de 13.822.748 lei.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile„.
In conformitate cu OMF1802/2014,instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ TVA.
Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

T. Impozite si taxe

Societatea nu datoreaza impozit pe profit, la data intocmirii situatiilor financiare .Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile

X. Entitati legate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.
Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:
a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata" de o alta entitate daca:
a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

La data de **31 decembrie 2017**, capitalul social al Societății era în sumă de **2.344.259 lei**, corespunzător unui număr de **2.344.259 acțiuni**, cu o valoare nominală de **1 leu/acțiune**.

Prin **Hotărârea AGA nr. 19/18.10.2016**, s-a aprobat majorarea capitalului social al Societății cu suma de **2.007.465 lei**, prin emisiunea unui număr de **2.007.465 acțiuni noi**, cu valoare nominală de **1 leu/acțiune**. Majorarea a fost aprobată cu participarea acționarilor existenți și cu o primă de emisiune de **7,605 lei/acțiune**, rezultând prime de emisiune totale aprobate în sumă de **15.266.771 lei**.

Până la data de **31 decembrie 2021**, Societatea a înregistrat o majorare a capitalului social cu suma de **814.463 lei**, reprezentând capital subscris și vărsat. Astfel, la 31 decembrie 2021, capitalul social subscris și vărsat era de **3.158.722 lei**, corespunzător unui număr de **3.158.722 acțiuni**, cu valoare nominală de **1 leu/acțiune**.

În cursul anului **2022**, numărul acțiunilor subscrise și vărsate a fost majorat cu **46.820 acțiuni**, reprezentând aportul în natură al acționarului **Consiliul Județean**, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de **1 leu/acțiune**. Majorarea a fost efectuată în baza **Hotărârii AGEA din 23.12.2021**.

La data de **31 decembrie 2025**, capitalul social al Societății este în sumă de **3.205.542 lei**, corespunzător unui număr de **3.205.542 acțiuni**, cu valoare nominală de **1 leu/acțiune**.

Primele de emisiune înregistrate de Societate la data de **31 decembrie 2021** erau în sumă de **7.150.305 lei**, în creștere cu **6.194.140 lei** față de soldul existent la 31 decembrie 2017, anterior începerii subscrierii conform Hotărârii AGA menționate mai sus. La data de **31 decembrie 2025**, soldul primelor de emisiune este de **7.701.802 lei**.

Structura actionariatului

Nr. Crt	Entitati	**Nr actiuni subscrise si varsate**	**Valoare actiuni subscrise**
1	Municipiul Targoviste	2.171.462	2.171.462
2	Judetul Dambovita	269.673	269.753
3	Municipiul Moreni	59.105	59.105
4	Oras Pucioasa	100	100
5	Oras Fieni	1	1
6	Comuna Aninoasa	16.494	16.494
7	Comuna Gura Ocnitei	34.962	34.962
8	Comuna Sotanga	31.088	31.088
9	Comuna Ulmi	34.963	34.963
10	Comuna Branesti	11.622	11.622
11	Comuna Buciumeni	38.362	38.362
12	Racari	11.622	11.622
13	Comuna Moroieni	26.741	26.741
14	Comuna Vulcana Bai	38.362	38.362
15	Comuna Dragomiresti	7.650	7.650
16	Comuna Petresti	11.620	11.620
17	Comuna Visina	23.242	23.242
18	Comuna Niculesti	23.242	23.242
19	Comuna Morteni	23.242	23.242
20	Comuna Pietrosita	23.241	23.241
21	Comuna Valea Lunga	34.862	34.862
22	Comuna Vulcana Pandele	34.860	34.860
23	Comuna Glodeni	11.621	11.621
24	Comuna Iedera	11.621	11.621
25	Comuna Tatarani	34.862	34.862
26	Comuna Lucieni	34.861	34.861
27	Comuna Baleni	11.621	11.621
28	Comuna Vacaresti	11.620	11.620
29	Comuna Nucet	34.862	34.862
30	Comuna Matasaru	34.862	34.862
31	Comuna Butimanu	17.431	17.431
32	Comuna Lunguletu	22.080	22.080
33	Comuna Potlogi	11.621	11.621
34	Titu	1	1
35	Gaesti	1	1
36	Tartasesti	3.499	3.499
37	Comuna Razvad	38.363	38.363
38	Comuna Voinesti	100	100
	TOTAL	**3.205.542**	**3.205.542**

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii si directorii Companiei

In timpul anului 2025, Compania a platit urmatoarele indemnizatii Administratorilor si conducerii executive

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Administratori	213.525	217.671
Directori	1.249.917	1.132.107
Total	**1.463.442**	**1.349.778**

La sfarsitul anului 2025, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Numarul mediu salariati	698	696
Numar fizic salariati	713	710

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2024 si 2025 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Cheltuieli cu salariile, tichete	58.481.636	64.068.682
Cheltuieli cu asigurarile sociale si fonduri	3.203.154	3.258.296
Total	**61.684.790**	**67.326.978**

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. s-a infiintat prin Hotararea privind reorganizarea activitatilor regiilor autonome de interes local nr. 69/19.09.1994 a Consiliului Local al Municipiului Targoviste sub forma de Regie Autonoma.
Regiile autonome care au fuzionat au fost : RATL - Dambovita, ACRIL – Dambovita si ADPRA Targoviste.

Pe perioada cuprinsa intre Decembrie 1997 si Iunie 1998, RAGC Targoviste s-a transformat in Societatea Comerciala Apa Canal Energie Termica (ACET) Targoviste dar a revenit la organizarea anterioara de Regie Autonoma prin Hotararea Consiliului Local Municipal nr. 93 / 03.06.1998.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Targoviste nr. 264 / 22.12.1998, RAGC Targoviste s-a reorganizat si restructurat, prin externalizarea activitatilor de productie si distributie energie termica catre SC Termica SA Targoviste si a activitatii de constructii montaj catre Directia pentru constructii edilitar – gospodaresti din cadrul Primariei Municipale.

In cursul anului 2007, in baza Hotararii Consiliului Local al municipiului Targoviste nr.149/02.07.2007, RAGC Targoviste. se transforma in societate comerciala, respectiv SC ,,Compania de Apa Targoviste – Dambovita '' SA , prin preluarea in totalitate a activelor si pasivelor RAGC Targoviste .

Sediul social este in Targoviste, Str. I.C. Bratianu nr.50.
Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. este singura unitate de profil din orasul Targoviste care are ca obiect de activitate:

- Captarea, tratarea, transportul si distributia apei potabile
- Canalizarea si epurarea apelor reziduale.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A.este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1998000005152, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal R10084149.
In scopul extinderii ariei de operare si continuare a procesului de transformare in operator regional, prin hotararea actionarului unic Municipiul Targoviste nr. 347/29.11.2007 se aproba majorarea capitalului social si asfel cooptarea in cadrul actionariatului a unui numar de 3 actionari noi,respectiv judetul Dambovita, Comuna Dragomiresti si Comuna Razvad .
In anul 2008 se extinde aria de operare prin preluarea serviciilor de apa si canalizare din Moreni, Gaesti, Pucioasa, Titu si localitatile limitrofe. In 2017, 2018 si 2019 s-a extins aria de operare prin desfiintarea Seviciului Judetean de Apa , preluand alte sisteme de apa si canalizare ajungand la 31.12.2025 sa operam in 68 de localitati.
Ca urmare a majorarilor succesive a capitalului social prin emiterea de noi actiuni s-au cooptat noi actionari dintre Unitatile Administrativ Teritoriale care au predat gestiunea serviciilor, ajungandu-se la un numar de 38 de actionari.

***b)* Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile legate

Nume societate	**Natura relatiei**	**Tip tranzactii**	**Tara de origine**	**Sediu social**
Primaria Municipiului Targoviste		Vanzari-cumparari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Construct		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Security		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
ECO SAL		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile legate

(i) Creante de la entitatile legate

Entitati legate	**Sold la 31 decembrie 2024**	**Sold la 31 decembrie 2025**
Primaria Municipiului Targoviste	4.246.139	6.714.191
Municipal Construct	1.237	623
Municipal Security	73	195
ECO SAL	214	8.656

(ii) Datorii catre entitatile legate

Entitati legate	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Primaria Municipiului Targoviste	-	-
Municipal Construct	160.412	292.535
Municipal Security	-	-
ECO SAL	-	-

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile legate

(i) **Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)**

Entitati legate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Primaria Municipiului Targoviste	3.186.675	5.941.123
Municipal Construct	12.337	14.192
Municipal Security	667	1.078
ECO SAL	3.270	7.388

(ii) Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

Entitati legate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Primaria Municipiului Targoviste	-	-
Municipal Construct	1.013.025	1.213.292
Municipal Security	-	-
ECO SAL	-	-

iii) Cheltuieli manageriale

Societatea a inregistrat pe parcursul anului 2025 cheltuieli manageriale in suma lei 1.349.778 lei.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Profit contabil	1	8.623.151	18.372.069
Deduceri	2	-	
Venituri neimpozabile	3	3.040.515	3.861.686
Cheltuieli nedeductibile	4	2.000.219	13.922.882
Profit impozabil	**5=1-2-3+4**	**7.582.855**	**28.433.265**
Pierderea fiscala din anii precedenti	6	-	
Alte elemente	7	-	
Impozit pe profit curent	**8**	**1.213.256**	**4.549.321**
Impozit		-	
Reducere impozit pe profit	9	-	
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	**10**	**1.213.256**	**4.549.321**

Impozitl pe profit aferent exercitiului financiar 2025 s-a ridicat la suma de lei 4.549.521 lei.

e) Vanzarl

Cifra de afaceri neta aferenta exercitiului financiar 2025 s-a ridicat la suma de 158.998.054 lei.

Vanzari pe activitati:

Descriere	Vanzari in 2024	Vanzari in 2025
Venituri din vânzarea produselor reziduale	22.144	1.656
Venituri din servicii prestate – intern (apa si canalizare)	124.817.638	158.726.438
Venituri din vânzarea marfurilor - intern	4.005	4.160
Venituri din vanzarea produselor	114	265.800
Total	**124.843.902**	**158.998.054**

f) Evenimente ulterioare

Nu sunt alte evenimente ulterioare care sa fie prezentate

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Cheltuieli cu serviciile de audit financiar

Costurile contractuale aferente serviciilor de audit prestate de auditorul financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost recunoscute în conformitate cu contractul încheiat și cu serviciile efectiv prestate.

i) Cheltuieli cu chirii si leasing

Cheltuielile cu chiria spatiilor aferente anului 2025 pentru punctele de lucru unde societatea isi desfasoara activitatea s-au ridicat la suma de 352.328 lei.

Cheltuielile cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar si platite pentru credit BERD au fost de 669.392 lei.

j) Contigente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata".

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata" si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Litigii și creanțe aflate în proceduri de recuperare

Situația sintetică a acestor litigii și creanțe aflate în proceduri de recuperare la data de 31 decembrie 2025 este prezentată mai jos:

Secția	Număr utilizatori / abonați cu unul sau mai multe dosare	Debit rămas de recuperat lei
Târgoviște	674	5.426.421,87
Pucioasa	48	94.894,02
Titu	58	400.477,05
Găești	44	534.281,75
Moreni	31	129.392,73
Fieni	79	126.537,36
Total	**934**	**6.712.004,78**

La data de 31 decembrie 2025, totalul creanțelor aflate în litigiu sau în proceduri de executare silită este de 6.712.004,78 lei, aferent unui număr de **934 utilizatori / abonați** cu unul sau mai multe dosare.

Societatea urmărește recuperarea acestor creanțe prin procedurile legale aplicabile, inclusiv acțiuni în instanță și executare silită. Recuperabilitatea acestor sume este analizată periodic de conducerea Societății, luând în considerare vechimea creanțelor, stadiul procedurilor juridice și istoricul de încasare.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii
Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Nu exista o politica de protectie a societatii impotriva variatiei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar
Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si prin urmare este expusa acestui risc.

Riscul de credit
Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile

I) Angajamente de capital

La 31.12.2025 Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale. Singurele angajamente sunt cele agreate prin programul POIM , PNRR

m) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**
Conturi la banci in lei	130.587.673	154.168.463
Conturi la banci in devize	997.821	20.874.329
Casieria in lei	15.371	22.262
Alte valori	60	-
Total	**131.600.924**	**175.065.054**

n) angajamente financiare

NOTE- POS/POIM FAZA II/POIM Faza I/ Faza II PDD / PNRR

În cursul anilor precedenți și până la data de 31 decembrie 2025, Compania a derulat mai multe proiecte de investiții pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dâmbovița. Aceste proiecte au fost finanțate din fonduri europene nerambursabile, buget de stat, bugete locale, surse proprii ale operatorului și finanțări prin Planul Național de Redresare și Reziliență.

1. Proiect POS Mediu – etapa I

La data de 29 iulie 2010, Compania a semnat Contractul de finanțare nr. 102154, având ca obiectiv „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dâmbovița".

Valoarea totală a plăților finanțate prin Programul Operațional Sectorial de Mediu a fost de 357.024.960 lei, fără TVA, conform Actului Adițional nr. 6 la contractul de finanțare. Finanțarea a fost asigurată din fonduri de coeziune, buget de stat, buget local și surse proprii ale operatorului.

În cadrul proiectului au fost semnate 16 contracte, respectiv 10 contracte de lucrări, 3 contracte de servicii și 3 contracte de produse. Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare aferente plăților efectuate din fonduri europene și 7 cereri de rambursare aferente contribuției de cofinanțare din surse proprii și credit BERD.

Etapa I – POS Mediu a fost finalizată la data de 31 iulie 2016.

2. Proiect POIM – fazarea proiectului POS Mediu

Ca urmare a faptului că anumite investiții nu au fost finalizate în cadrul etapei POS Mediu, acestea au fost continuate prin Programul Operațional Infrastructură Mare.

La data de 6 februarie 2017, Compania a semnat Contractul de finanțare nr. 21, având ca obiect „Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dâmbovița".

Investițiile aferente acestui proiect au fost finalizate la data de 30 iunie 2019. Valoarea totală a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost de 29.515.328,04 lei, fără TVA, finanțată din fonduri de coeziune, buget de stat, buget local și surse proprii ale operatorului.

În cadrul acestui proiect au fost depuse 17 cereri de rambursare.

3. Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare – POIM / PDD

La data de 31 mai 2017, Compania a semnat Contractul de finanțare nr. 71, având ca obiect sprijinirea pregătirii aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dâmbovița.

Prin Actul Adițional nr. 9 din 23 aprilie 2024, valoarea contractului de finanțare a fost stabilită la 20.556.839,88 lei, fără TVA, finanțarea fiind asigurată din fonduri de coeziune, buget de stat și buget local.

Până la data de 31 decembrie 2024, în cadrul acestui contract au fost efectuate plăți în sumă de 20.556.839,88 lei, fără TVA, pentru care au fost depuse 7 cereri de rambursare.

La data de 28 mai 2024, a fost semnat Contractul de finanțare nr. 15, aferent etapei II prin Programul Dezvoltare Durabilă, pentru finalizarea investițiilor aferente etapei I POIM. Termenul de finalizare este 28 decembrie 2026.

Până la data de 31 decembrie 2025, în cadrul acestui contract nu au fost efectuate plăți și nu au fost depuse cereri de rambursare.

4. Proiect regional POIM – infrastructura de apă și apă uzată

La data de 30 septembrie 2021, Compania a semnat Contractul de finanțare nr. 625 pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dâmbovița, în perioada 2014–2020".

Prin Actul Adițional nr. 1 din 12 august 2024, valoarea contractului aferent etapei I POIM, finalizată la data de 31 decembrie 2023, a fost stabilită la 152.793.537,57 lei, fără TVA.

Pentru această etapă au fost depuse 16 cereri de rambursare.

5. Proiect regional PDD – etapa II

La data de 13 septembrie 2024, Compania a semnat Contractul de finanțare nr. 74 pentru etapa II a proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dâmbovița, finanțată prin Programul Dezvoltare Durabilă.

Valoarea contractului de finanțare este de 2.098.432.140,23 lei, fără TVA, finanțarea fiind asigurată din FEDR, buget de stat, bugete locale și surse proprii ale operatorului.

Durata contractului de finanțare este până la data de 28 ianuarie 2027. Proiectul are ca obiect finalizarea investițiilor aferente fazei I POIM și fazei II PDD.

Până la data de 31 decembrie 2025, în cadrul acestui contract au fost efectuate plăți în sumă de 383.709.838,68 lei, fără TVA, pentru care au fost depuse 20 de cereri de rambursare.

6. Proiecte finanțate prin PNRR

Compania derulează și proiecte finanțate prin Planul Național de Redresare și Reziliență, Componenta 1 – Managementul apei, Investiția 3 – Sprijinirea conectării populației cu venituri mici la rețelele existente de alimentare cu apă și/sau canalizare.

La data de 30 decembrie 2022, a fost semnat Contractul de finanțare nr. 4/PC. Prin Actul Adițional nr. 1 din 31 decembrie 2025, durata contractului de finanțare a fost modificată până la data de 31 decembrie 2029.

Valoarea totală a proiectului este de 24.919.235,30 lei, fără TVA. Până la data de 31 decembrie 2025, suma de 1.506.584 lei, fără TVA a fost plătită din PNRR, iar diferența de 23.412.651,30 lei, fără TVA urmează să fie finanțată de AFM, conform actului adițional menționat.

De asemenea, la data de 28 martie 2024, a fost semnat Contractul de finanțare nr. 286/PC/28.03.2024, finanțat prin PNRR, pentru același tip de investiții privind conectarea populației cu venituri mici la rețelele existente de alimentare cu apă și/sau canalizare.

Prin Actul Adițional nr. 1 din 31 decembrie 2025, durata acestui contract a fost modificată până la data de 31 decembrie 2029.

Valoarea totală a proiectului este de 12.721.335,05 lei, fără TVA. Până la data de 31 decembrie 2025, suma de 797.372 lei, fără TVA a fost plătită din PNRR, iar diferența de 11.923.963,05 lei, fără TVA urmează să fie finanțată de AFM, conform actului adițional menționat.

Proiectele prezentate mai sus contribuie la dezvoltarea, extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dâmbovița. Finanțarea acestora este asigurată în principal din fonduri europene nerambursabile, buget de stat, bugete locale, surse proprii ale operatorului, credit BERD și fonduri aferente PNRR / AFM. La data de 31 decembrie 2025, Compania continuă implementarea proiectelor aflate în derulare, conform termenelor și condițiilor prevăzute în contractele de finanțare.

Director General
Neculaescu Sergiu

Director Economic
Ec. Nita Ionut

S1002_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.205.542

Entitatea: COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Dambovita		TARGOVISTE

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
IC BRATIANU	50				

Număr din registrul comerţului: J1998000005152

Cod unic de inregistrare: 10084149

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

○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025

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

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

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

◉ **Situatii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**
- ☐ Entităţi de interes public

○ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European
- ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	82.651.449
Capital subscris	3.205.542
Profit/ pierdere	13.822.748

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

Numele si prenumele: NECULAESCU SERGIU IONUT

Semnătura ___

INTOCMIT,

Numele si prenumele: NITA IONUT

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

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

Semnătura ___

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: TGS ROMANIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS:

CIF/ CUI: 6641616

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2025	Sold la: 31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	4.487.275	2.009.571
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	4.487.275	2.009.571
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	29.117.831	28.473.283
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	29.285.078	32.314.723
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	128.274	109.809
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	331.015.681	565.493.327
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	61.315.797	48.776.220
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	450.862.661	675.167.362
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	186.279	175.317
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	186.279	175.317
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	455.536.215	677.352.250
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.161.447	8.572.259
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.207	2.158
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	173.145	3.095
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	12.337.799	8.577.512
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.185.765	36.943.903
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	16.600.795	80.587.327
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	42.786.560	117.531.230
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	131.600.925	175.065.054
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	186.725.284	301.173.796
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	420.480	464.856
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	420.480	464.856
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.327.056	3.954.685
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	451.860	576.172
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.234.058	4.764.312
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.206.192	6.185.146
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.219.166	15.480.315
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-380.939.550	-571.293.204
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	74.596.665	106.059.046
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.885.557	10.197.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	679.070	930.651
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.564.627	11.127.651
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		10.686.829
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	63.581	122.683
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.233.464	1.470.434
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.297.045	12.279.946
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	551.866.148	857.451.541
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	551.866.148	857.451.541
Sume de reluat intr-o perioada 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 intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	551.866.148	857.451.541
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.205.542	3.205.542

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.205.542	3.205.542
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.701.802	7.701.802
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.480.390	946.458
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	641.108	641.108
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	47.158.690	54.400.194
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	47.799.798	55.041.302
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.137.679	1.933.597
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.409.782	13.822.748
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	68.734.993	82.651.449
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	68.734.993	82.651.449

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

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

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

Numele si prenumele

NECULAESCU SERGIU IONUT

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	124.843.902	158.998.054
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	124.817.638	158.726.438
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional~~		~~01b (318)~~		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	124.839.896	158.993.894
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.006	4.160
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07	47.923	725.587
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	116.090	29.987
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	17.811.920	18.255.884
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	16.852.805	16.929.553
-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	142.819.835	178.009.512
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	11.035.619	11.847.268
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.290.554	1.236.314
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	19.946.552	22.454.757
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.338.674	17.589.010
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.194	3.353
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	27.657	16.007
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	61.684.790	67.326.978
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	58.481.636	64.068.682

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	3.203.154	3.258.296
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	27	25	12.892.796	13.846.550
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	12.892.796	13.985.916
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		139.366
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	28	1.327.104	409.642
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.858.605	2.966.088
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.531.501	2.556.446
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	25.383.586	31.498.056
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	12.156.588	14.471.410
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	10.947.839	11.620.753
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)	10.607.067	11.128.812
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	340.772	491.941
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.087.032	5.076.702
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	192.127	329.191
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	39	-198.246	10.982.901
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.163.028	12.148.775
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.361.274	1.165.874
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	133.338.292	159.589.812
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	9.481.543	18.419.700
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	254.280	602.269
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.122	29.384
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	255.402	631.653
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.101.672	669.392
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	12.235	9.892
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.113.907	679.284
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	858.505	47.631
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	143.075.237	178.641.165
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	134.452.199	160.269.096
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	8.623.038	18.372.069
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.213.256	4.549.321
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68**)	83	69	7.409.782	13.822.748
- 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 şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

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

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

Numele si prenumele

NECULAESCU SERGIU IONUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	13.822.748
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	698	696
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	713	710

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	11.128.812
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	*25*	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	*26*	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	*27*	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	*28*	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	*29*	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	*30*	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	*31*	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	*32*	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	*33*	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	*34*	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	*35*	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	*36*	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	*37*	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	*38*	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	*39*	36	

V. Tichete acordate salariaţilor	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	*40*	37	3.480.417
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	*41*	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	*42*	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	*43*	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	*44*	39	0	0
- din fonduri publice	*45*	40		
- din fonduri private	*46*	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	*47*	42	0	0
- cheltuieli curente	*48*	43		
- cheltuieli de capital	*49*	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	*50*	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	*51*	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	*52*	46		

- avansuri acordate 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	186.280	175.317
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 rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	186.280	175.317
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	186.280	175.317
- 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	35.144.817	45.856.647
- 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	51.415	51.365
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	16.227.780	81.257.475
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	924.795	1.203.222
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	15.302.985	80.054.253
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	10.651.654	10.689.111
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	15.371	22.262
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.371	22.262
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	110.915.977	154.168.463
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	109.918.156	147.535.618
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	997.821	6.632.845
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	20.669.516	20.874.329
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	20.669.516	20.874.329
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	20.377.398	26.607.966

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	*110*	96		
- în lei	*111*	97		
- în valută	*112*	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	*113*	99	9.066.293	14.082.555
- în lei	*114*	100		
- în valută	*115*	101	9.066.293	14.082.555
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	*116*	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	*117*	103	146.320	69.130
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	*118*	104	146.320	69.130
- în valută	*119*	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	*120*	106	956.270	1.277.171
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	*121*	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	*122*	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	*123*	108	6.685.918	5.340.484
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	*124*	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	*125*	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	*126*	110	1.823.300	2.088.458
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	*127*	111	1.407.407	3.175.590
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	*128*	112	924.795	1.203.222
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	*129*	113	425.742	1.905.437
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	*130*	114	56.870	66.931
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	*131*	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	*132*	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente *2)* (din ct. 451), din care:	*133*	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	*134*	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	*135*	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	*136*	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	291.890	574.578
-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	291.890	574.578
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.205.542	3.205.542
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	1.357.402.053	1.431.727.873
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	3.205.542	3.205.542

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.205.542	X	3.205.542	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	3.205.542	100,00	3.205.542	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		

- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	***Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025***	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
- dividendele interimare repartizate *8)*	*186*	165b (315)		
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*187*	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*188*	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*189*	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*190*	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*191*	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	*192*	170a (322)		
- inundaţii	*193*	170b (323)		
- secetă	*194*	170c (324)		
- alunecări de teren	*195*	170d (325)		

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

Numele si prenumele

NECULAESCU SERGIU IONUT

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.
9)-10)Se completeaza de către unităţile fără personalitate juridică din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE şi sediile permanente din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităţilor constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaţionale şi a grupurilor naţionale de mari dimensiuni, cu modificările şi completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	10.601.297	340.346		X	10.941.643
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	10.601.297	340.346		X	10.941.643
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.949.745			X	1.949.745
2.Constructii	09	37.529.643	637.253			38.166.896
3.Instalatii tehnice si masini	10	74.650.112	12.847.047	187.160		87.309.999
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	820.538	38.404			858.942
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	331.015.682	294.158.560	59.680.915		565.493.327
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	61.315.797		12.539.577		48.776.220
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	507.281.517	307.681.264	72.407.652		742.555.129
III.Imobilizari financiare	19	186.279		10.962	X	175.317
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	518.069.093	308.021.610	72.418.614		753.672.089

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	6.114.022	2.818.050		8.932.072
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	6.114.022	2.818.050		8.932.072
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	10.163.195	1.421.167		11.584.362
3.Instalatii tehnice si masini	29	45.365.034	9.689.831	59.590	54.995.275
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	692.265	56.869		749.134
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	56.220.494	11.167.867	59.590	67.328.771
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	62.334.516	13.985.917	59.590	76.260.843

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	198.362		139.366	58.996
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	198.362		139.366	58.996
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53	198.362		139.366	58.996

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

Numele si prenumele

NECULAESCU SERGIU IONUT

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+