

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 1132892882 din 22.05.2026**

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1132892882-2026** din data de **22.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **2684940**

Nu există erori de validare.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 4.969.213

Entitatea Apa Canal Sibiu S.A.

Adresa

Județ Sibiu	Sector	Localitate Sibiu
Strada Eschile	Nr. 6	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0269222916

Număr din registrul comerțului J1998001023322

Cod unic de inregistrare 2 6 8 4 9 4 0

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600

3600-Captarea, tratarea si distributia apei

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

<input checked="" type="checkbox"/>	Entități de interes public
<input type="checkbox"/>	?

## Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total	224.020.054
Capital subscris	4.969.213
Profit/ pierdere	54.631.040

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

Numele si prenumele  
ing. MAIER BONDREA VASILE

Semnătura

Semnătura ele

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA194 1 4 5 7 6 0 4 7

Semnătura

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	658.876	2.130.480
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	658.876	2.130.480
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	84.997.786	92.698.331
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	18.432.754	22.549.794
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	259.865	221.668
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	328.085.770	694.240.170
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	12.774.911	807.666
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	444.551.086	810.517.629
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	23.700	23.700
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	4.827.986	6.038.138
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	4.851.686	6.061.838
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	450.061.648	818.709.947
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			

<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.085.753	5.048.782
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	7.085.753	5.048.782
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	27.752.130	29.922.183
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creațe (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	18.481.232	8.104.755
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	46.233.362	38.026.938
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	21.573.080
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	21.573.080
<b>V. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	154.381.376	261.761.856
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	207.700.491	326.410.656
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	435.166	408.569
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	26.886	11.282
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	22.767.243	56.366.915
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	66.698.110	186.431.102
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	89.465.353	242.798.017
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	75.666.200	-412.864.762
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	525.754.734	405.856.467
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	9.758.277	9.512.635
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	9.758.277	9.512.635
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	5.061.797	4.161.875
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	5.061.797	4.161.875
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	384.549.751	665.047.873
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	43.004.104	496.885.970
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	341.545.647	168.161.903
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	384.549.751	665.047.873
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.969.213	4.969.213

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	4.969.213	4.969.213
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	0	0
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	993.842	993.842
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	107.535.042	148.027.614
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	108.528.884	149.021.456
Ațiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	15.398.345	15.398.345
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	40.492.571	54.631.040
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	169.389.013	224.020.054
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	169.389.013	224.020.054

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele și prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	166.843.527	191.286.890
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	166.832.884	191.226.114
<del>- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	166.843.453	191.286.815
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	74	75
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09	6.704.816	6.093.169
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10	0	0
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	0	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	5.708.641	6.149.056
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	4.673.220	4.777.534
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	179.256.984	203.529.115
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	11.502.430	11.840.174
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.152.664	5.452.835
<b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>	19	19	9.234.329	9.680.876
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.309.058	8.692.493
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	506.802	537.705
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	74	75
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	68.675.063	74.661.130
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	66.562.645	70.050.086

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.112.418	4.611.044
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	13.095.369	13.610.452
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	13.095.369	13.610.452
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	85.554	330.746
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	691.649	1.052.587
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	606.095	721.841
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	25.228.778	34.120.192
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.125.099	9.625.067
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	11.939.490	17.455.144
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	11.603.607	17.092.461
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	335.883	362.683
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.046.564	4.554.510
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	149.589	138.608
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.968.036	2.346.863
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	1.550.962	-899.922
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	4.519.741	3.543.591
- Venituri (ct.7812)	53	41	2.968.779	4.443.513
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	134.525.223	148.796.558
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	44.731.761	54.732.557
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.676.119	8.721.991
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	29.115	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	5.035	1.733
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	2.710.269	8.723.724
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	29.115	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	17.241	1.403
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	46.356	1.403
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.663.913	8.722.321
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	181.967.253	212.252.839
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	134.571.579	148.797.961
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	47.395.674	63.454.878
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.903.103	8.823.838
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )	83	69	40.492.571	54.631.040
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Semnătură

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		54.631.040	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0	
- peste 1 an	08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	670		673	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	675		679	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	17.082.408			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		161.577
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		297.214.731
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		297.214.731
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		8.361.572
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		201.928
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		8.159.644
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		5.673.120
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	12.774.911	807.666
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	58	48	4.851.686	6.061.838
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	23.700	23.700
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	23.700	23.700
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	65	54	4.827.986	6.038.138
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.827.986	6.038.138
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	29.406.019	31.604.554
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	7.304.277	8.361.571
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	798	6.207
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	18.455.339	6.778.918
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	811.388	622.477
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	397.071	392.903
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	17.246.880	5.763.538
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	2.740.619	3.751.486
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	25.099	22.049
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	25.099	22.049
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	1.297.585
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	21.573.080
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	30.606	7.127
- în lei (ct. 5311)	99	85	30.606	7.127
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	153.742.218	261.247.183
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	153.676.903	261.187.489
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	65.315	59.694
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	608.552	567.240
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	608.552	567.240
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	99.223.629	252.310.653

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	10.039.866	17.411.918
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	22.767.243	56.366.915
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.174.257	1.990.365
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	5.506.781	6.616.184
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.420.160	2.764.963
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.987.114	3.726.006
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	99.507	125.215
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	58.735.482	169.925.271
-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	5	5
-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	58.735.477	169.925.266
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	0	0
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.969.213	4.969.213
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	383.145	365.396
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	4.969.213	X	4.969.213	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.969.213	100,00	4.969.213	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.969.213	100,00	4.969.213	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regiile autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 /2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 /2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 /2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 /2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	8.369.048	2.105.634	202.908	X	10.271.774
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>8.369.048</b>	<b>2.105.634</b>	<b>202.908</b>	<b>X</b>	<b>10.271.774</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.937.755	473.727	0	X	15.411.482
2.Constructii	09	115.109.441	52.998.506	38.478.890	0	129.629.057
3.Instalatii tehnice si masini	10	55.313.999	9.714.548	270.450	266.324	64.758.097
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	938.863	48.073	3.363	3.363	983.573
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	328.085.770	429.389.361	63.234.961	0	694.240.170
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	12.774.911	-5.913.632	6.053.613	0	807.666
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>527.160.739</b>	<b>486.710.583</b>	<b>108.041.277</b>	<b>269.687</b>	<b>905.830.045</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>4.851.686</b>	<b>1.210.152</b>		<b>X</b>	<b>6.061.838</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>540.381.473</b>	<b>490.026.369</b>	<b>108.244.185</b>	<b>269.687</b>	<b>922.163.657</b>

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	7.710.172	633.876	202.754	8.141.294
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>7.710.172</b>	<b>633.876</b>	<b>202.754</b>	<b>8.141.294</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	601.508	54.680	0	656.188
2.Constructii	28	44.447.902	7.238.118	0	51.686.020
3.Instalatii tehnice si masini	29	36.881.245	5.597.507	270.450	42.208.302
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	678.998	86.271	3.363	761.906
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>82.609.653</b>	<b>12.976.576</b>	<b>273.813</b>	<b>95.312.416</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>90.319.825</b>	<b>13.610.452</b>	<b>476.567</b>	<b>103.453.710</b>

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing. MAIER BONDREA VASILE

Semnătura

Numele si prenumele

ec. MITEA DAN VALERIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	2024	2025
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	47,395,674	63,454,878
<b>Ajustari pentru:</b>		
Corecții ale erorilor fundamentale		
Cheltuieli cu amortizarea	13,095,369	13,610,452
Corecții exercitii anterioare		
Reluarea subvențiilor pentru investiții	(4,673,220)	(4,777,534)
Variația provizioanelor	1,550,963	(899,922)
Valoarea netă a ieșirilor de imobilizări		
Cheltuieli privind active cedate		154
Venituri din vânzarea activelor	(7,498)	(51,501)
Diferențe de curs valutar activitate finanțare, net	12,206	
Venituri din dobândă	(2,676,119)	(8,721,991)
Cheltuieli cu dobândă și alte venituri financiare	29,115	
<b>Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant</b>	<b>54,726,490</b>	<b>62,614,536</b>
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	13,289,028	(1,979,333)
Variația soldurilor conturilor de stocuri	(119,692)	2,036,971
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	79,007,223	153,087,022
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>146,903,049</b>	<b>215,759,196</b>
Impozit pe profit plătit	(6,863,188)	(9,237,523)
<b>Numerarul net din activități de exploatare</b>	<b>140,039,861</b>	<b>206,521,673</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(255,919,462)	(382,258,751)
Subvenții pentru investiții	212,796,528	297,214,731
Plasamente termen scurt		(21,573,080)
Încasări din vânzarea de imobilizări	7,498	51,501
Dobânzi încasate	2,676,119	7,424,406
<b>Numerar net din activități de investiție</b>	<b>(40,439,317)</b>	<b>(99,141,193)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Trageri din împrumuturi bancare		
Rambursări de împrumuturi bancare	(3,457,700)	
Dobânzi plătite	(75,892)	
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>(3,533,592)</b>	<b>-</b>
<b>Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>96,066,952</b>	<b>107,380,480</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar</b>	<b>58,314,424</b>	<b>154,381,376</b>
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar</b>	<b>154,381,376</b>	<b>261,761,856</b>

Director General  
Ing. Maier Bondrea Vasile

Director Economic,  
Ec. Mitea Dan Valeriu

Șef Birou Contabilitate  
Ec. Delia Cărea

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CONTURILOR DE CAPITALURI PROPRII**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Capital Social	Diferențe din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat surplus din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul cumulat	TOTAL
<b>Total capitaluri proprii la 31.12.2023</b>	<b>4,969,213</b>	<b>-</b>	<b>993,842</b>	<b>3,520,815</b>	<b>84,205,430</b>	<b>35,207,143</b>	<b>128,896,442</b>
Dividende						-	-
Diferențe din reevaluare						-	-
Transfer rezerve					23,329,612	(23,329,613)	
Corecții erori						-	-
Rezultatul exercițiului curent						40,492,571	40,492,571
<b>Total capitaluri proprii la 31.12.2024</b>	<b>4,969,213</b>	<b>-</b>	<b>993,842</b>	<b>3,520,815</b>	<b>107,535,042</b>	<b>52,370,101</b>	<b>169,389,013</b>
Dividende						-	-
Diferențe din reevaluare						-	-
Transfer rezerve					40,492,572	(40,492,571)	
Corecții erori						-	-
Rezultatul exercițiului curent						54,631,040	54,631,040
<b>Total capitaluri proprii la 31.12.2025</b>	<b>4,969,213</b>	<b>-</b>	<b>993,842</b>	<b>3,520,815</b>	<b>148,027,614</b>	<b>66,508,570</b>	<b>224,020,054</b>

Director General  
Ing. Maier Andreea Vasile

Director Economic  
Ec. Mitea Dan Valeriu

Șef Birou Contabilitate  
Ec. Curea Delia



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

Str. Eschil nr. 6 550096, Sibiu, România  
Nr. înreg. J 32/1023/1998  
CUI RO 2684940  
Tel: 0269 - 22 29 16  
Fax: 0269 - 22 34 68  
E-mail: office@apacansb.ro



Operator de date cu caracter personal nr. 38299

### DECLARAȚIE ,

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

#### **APĂ CANAL SIBIU S.A.**

Județul: 32—SIBIU

Adresa: localitatea Sibiu, str. Eschil , nr.6

Număr din registrul comerțului: J32/1023/1998

Forma de proprietate: 34—Societate pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN):3600- Captarea, tratarea și distribuția apei

Cod unic de înregistrare: 2684940

Subsemnații, Maier Bondrea Vasile , în calitate de Director General al societății și Mite Dan-Valeriu în calitate de Director Economic al societății, își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale la 31/12/2025 și confirmă că :

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile(OMFP nr. 1.802 din 29 decembrie 2014).

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General :

Ing. Maier ~~Bondrea~~ Vasile

Director Economic :

Ec. Mitea ~~Dan~~-Valeriu



---

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la  
31.12.2025**

---



mai 2026  
**APĂ CANAL SIBIU S.A.**

---

Sibiu, Eschil nr. 6



(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Cuprins :

Nota 1- Informații generale .....	3
1.1. Informații despre impozitul pe profit .....	4
1.2. Elemente în afara bilanțului .....	4
Nota 2 – Principii, politici și metode contabile .....	5
2.1. Concepte de bază .....	5
2.2. Principii Contabile .....	5
2.3. Politici și metode contabile .....	6
Nota 3 Active Imobilizate .....	8
3.1. Imobilizări necorporale .....	8
3.2. Imobilizări corporale .....	8
3.3. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate .....	8
3.4. Imobilizări corporale închiriate sau date cu chirie .....	8
3.5. Active grevate / ipotecate de garanții .....	9
3.6. Imobilizări financiare .....	9
3.7. Deprecierea activelor imobilizate .....	9
3.8. Situația activelor imobilizate .....	9
Nota 4 – Stocuri .....	10
Nota 5 – Creanțe .....	10
5.1. Creanțe total .....	10
5.2. Creanțe comerciale .....	10
5.3. Alte Creanțe .....	11
Nota 6 – Investiții pe termen scurt .....	11
Nota 7 - Casa și conturi la bănci .....	11
Nota 8 – Datorii .....	12
8.1. Datorii totale .....	12
8.2. Sume datorate instituțiilor de credit .....	13
Nota 9 – Provizioane .....	13
Nota 10 - Subvenții .....	14
Nota 11 – Analiza Rezultatului din exploatare .....	14
11.1. Rezultatul din exploatare .....	14
11.2. Cifra de afaceri .....	15
11.3. Alte venituri din exploatare .....	15
11.4. Cheltuieli privind materiile prime și materialele consumabile .....	16
11.5. Cheltuieli privind salariile .....	16



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe .....	16
11.7. Analiza rezultatului financiar .....	17
Nota 12 – Capitaluri.....	17
12.1. Capitalul propriu .....	17
12.2. Capitalul Social.....	17
12.3. Rezultat reportat – corecții.....	18
Nota 13 – Repartizarea profitului .....	19
Nota 14 - Informații privind salariații , administratorii și directorii.....	19
Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari .....	19
Nota 16 – Părți legate .....	23
Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului .....	24
Nota 18 – Riscuri financiare .....	24



**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**Nota 1 - Informații generale**

APĂ CANAL SIBIU SA este societate comercială pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str.Eschil nr.6, înființată în anul 1998 prin aport în natură la capitalul social vărsat de către Consiliul Local Sibiu. Ulterior, la capitalul social au subscris încă 29 de Consilii Locale, odată cu transformarea Societății în operator regional care acționează pe raza județelor Sibiu și Brașov. În continuare, acționarul majoritar, cu 99,89% din acțiuni, este Consiliul Local Sibiu.

Societatea are o sucursală la Făgăraș – jud.Brașov și mai multe puncte de lucru în localitățile unde operează serviciul de furnizare apă potabilă și canalizare. Structura organizatorică a societății cuprinde două secții mari – apă și canal - Uzine de apă și stații de epurare a apelor uzate, rețele de distribuție apă potabilă și rețele de canalizare în Orașele Sibiu, Făgăraș, Cisnădie, Săliște, Ocna Sibiului, Avrig și în mai multe comune (Șura Mică, Șelimbăr, Sadu, Racovița, Păuca, Loamneș, Poplaca, Rășinari, Tilișca, Șura Mare, Cristian, Orlat, Gura Râului, Voila, Beclean, Lisa, Recea)

Onorariile plătite auditorilor:

Societatea desemnată ca auditor este Auditor Financiar Sarra SRL (prin Hotărârea nr. 5/ 26.10.2024 a Adunării Generale a Acționarilor Apă Canal Sibiu ), iar onorariile achitate către aceștia sunt conform contractului semnat între părți nr. 182/13.11.2024.

**Activele** de care dispune societatea la finele anului se prezintă după cum urmează:

- a) **Active imobilizate – 818.709.947 lei** (Imobilizări necorporale în valoare de 2.130.480 lei, imobilizări corporale în valoare de 810.517.629 lei și imobilizări financiare în valoare de 6.061.838 lei)
- b) **Active circulante - 326.410.656 lei** (stocuri în valoare de 5.048.782 lei, creanțe în valoare de 38.026.938 lei, investiții pe termen scurt în valoare de 21.573.080 lei și casa și conturi la bănci în valoare de 261.761.856 lei).

**Datoriile** societății sunt în sumă de **252.310.652 lei**, ponderea principală o au datoriile comerciale în valoare de **56.366.915 lei**, datorii asimilate în legătura cu garanții în sumă de **17.411.918 lei**, datorii în legătură cu personalul în sumă de **1.990.365 lei**, datorii în legătură cu bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale **6.616.184 lei**, alte datorii în valoare de **169.894.432 lei**.

**Cheltuielile în avans** ale societății sunt în sumă de **419.851 lei**, iar **Veniturile în avans** sunt de **665.047.873 lei** reprezentând subvenții pentru investiții.

**Capitalul propriu** al societății este de **224.020.054 lei** compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, **148.027.614 lei** - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2025 în sumă de **54.631.040 lei**.

**Veniturile totale** realizate de societate în anul 2025 au fost de **212.252.839 lei** (203.529.115 lei venituri din exploatare și 8.723.724 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **148.797.961 lei** (148.796.558 lei Cheltuieli de exploatare și 1.403 lei Cheltuieli financiare).

**Profitul brut** realizat de societate în anul 2025 a fost de **63.454.878 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **8.823.838 lei**, rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **54.631.040 lei**.

**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**1.1. Informații despre impozitul pe profit**

Impozitul pe profit achitat către Consiliul Local Sibiu și ulterior restituit către Apă Canal Sibiu S.A. ca sursă de alimentare a fondului IID constituit la nivelul societății, a fost calculat și declarat trimestrial în conformitate cu prevederile Codului fiscal, iar la finele exercițiului a fost regularizat.

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

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al anului 2025 în sumă de **63.454.878** lei a fost influențat de următoarele elemente:

A fost diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor neimpozabile în sumă de 5.187.420 lei (5.141.639 lei venituri din reluarea provizioanelor și 45.781 lei alte venituri neimpozabile);

A mai fost diminuat cu valoarea amortizării fiscale în sumă de 13.503.794 lei;

A fost majorat cu suma de 13.610.452 lei reprezentând amortizarea contabilă;

A fost majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare și/sau mecenat, efectuate potrivit legii și înregistrate în contabilitate în sumă de 200.000 lei;

S-a majorat cu sumele înregistrate ca și cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, pentru deprecierea creanțelor în sumă de 4.390.661 lei;

A fost majorat cu suma dobânzilor, majorărilor de întârziere nedeductibile : 2.073.806 lei;

A fost majorat cu suma de 1.092.572 lei alte cheltuieli nedeductibile;

A rezultat un profit impozabil de **66.131.155** lei, căruia îi corespunde un impozit de 10.580.985 lei, din care a fost dedusă suma de 200.000 lei ca sponsorizare și suma de 1.557.147 lei reprezentând reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 corespunzătoare unei creșteri de 31% a capitalului propriu ajustat.

Astfel, Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2025 a fost în sumă de 8.823.838 lei .

**1.2. Elemente în afara bilanțului**

<b>Nr.</b>	<b>Elemente în afara bilanțului</b>	<b>Valoare (lei la 31.12.2025)</b>
1.	Garanții primite	106.121.255
2.	Mijloace fixe luate cu chirie	1.847.070
3.	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	3.551.271
4.	Bunuri publice primite în concesiune	1.122.845.712
5.	Materiale publicitare	340.878
6.	Debitori scoși din activ, urmași în continuare	498.769



(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

## Nota 2 – Principii, politici și metode contabile

### 2.1. Concepte de bază

#### **Contabilitatea de angajamente**

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

#### **Principiul continuității activității**

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

### 2.2. Principii Contabile

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității 82/1991 republicată.

**Principiul permanenței metodelor** – presupune aplicarea acelorași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile:

**Principiul prudenței** – potrivit căruia valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:

- numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- toate ajustările de valoare datorate depreciilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;

**Principiul independenței exercițiului** – presupune că toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea să fie luate în considerare, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – presupune determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;

**Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de IAS 8 "Profitul net sau pierderea netă a perioadei, erori fundamentale și modificări ale politicilor contabile";

**Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive, admise de IFRS;

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;



## Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

### 2.3. Politici și metode contabile

**Moneda de prezentare** - Situațiile financiare sunt întocmite în lei, chiar dacă în cursul anului au existat și operațiuni cu valută euro, valoarea acestora în lei a fost actualizată la finele fiecărei luni și la data bilanțului la cursul lei-euro comunicat de BNR pentru data de 31.12.2025.

**Utilizarea estimărilor** - În întocmirea situațiilor financiare s-au utilizat estimările în conformitate cu IAS pentru determinarea valorii activelor și pasivelor și cheltuielilor raportate pentru perioada prezentată.

**Creanțe comerciale** - Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizate.

**Alte creanțe** - Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

**Imobilizări necorporale** - Un activ necorporal este recunoscut dacă și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuite activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se consideră că acest lucru este necesar, pornind de la propunerea comisiei de inventariere a imobilizărilor necorporale, propunere validată de administrația societății.

**Imobilizări corporale** - sunt evidențiate în bilanț la cost, ajustat (mai puțin) cu amortizarea cumulată aferentă și orice pierderi cumulate din depreciere. Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale se realizează la data bilanțului cu ocazia închiderii conturilor. În acest scop se admite tratamentul contabil de bază care presupune că evaluarea se face la costuri istorice (costul de achiziție). Pană la data de 31.12.2023 societatea a utilizat evaluarea alternativă la valoare justă efectuând evaluări periodice ale activelor imobilizate de natura construcțiilor. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale ale societății s-a făcut la data de 31.12.2018. Modificarea de politică contabilă introdusă prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 81/20.12.2023 conduce la obținerea unor informații credibile și mai relevante întrucât datorită specificului societății în cele mai multe cazuri este dificilă estimarea unei valori juste, care în general este asociată cu valoarea de piață, pentru active corporale destinate distribuției de apă și serviciului de canalizare. Efectul trecerii de la metoda reevaluării la metoda costului asupra situațiilor financiare este prezentat în nota 3- Active imobilizate subpunct 3.2. Imobilizări corporale.

**Amortizarea** se calculează la cost sau la valoarea reevaluată, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	Ani
Clădiri și construcții speciale	40-60
Instalații tehnice și mașini	9-15
Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări	9-15
Terenurile nu se amortizează.	

**Numerarul și echivalentele de numerar** sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, depozite la vedere la bănci, împrumuturile nete în cont curent, avansurile de trezorerie precum și investițiile financiare pe termen scurt. În bilanț, împrumuturile nete în cont curent se includ în "Sume datorate instituțiilor de credit" în cadrul datorilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.



**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Echivalent de numerar sunt considerate investiții pe termen scurt (sub trei luni), cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

**Stocuri** - Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție. Metoda utilizată pentru evidența ieșirilor de stocuri din gestiune este FIFO (primul intrat – primul ieșit).

**Creanțele** - sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere, considerate la nivelul facturilor neîncasate, având o vechime mai mare de 365 de zile de la data scadenței.

**Datoriile** - sunt recunoscute în bilanț în momentul în care este probabilă o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice, când vor rezulta din lichidarea unor obligații prezente, iar valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată în mod credibil. Datoriile sunt înregistrate în evidența contabilă a societății la valoarea probabilă de plată.

**Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută** – La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției, iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar 2025 a fost de 1 EUR = 5,0985 LEI.

**Alocațiile bugetare** - primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de natura domeniului public sunt evidențiate în conturi de subvenții. La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local în domeniul public și se preiau la societate în exploatare prin concesiune. Odată cu predarea mijloacelor fixe se diminuează și subvențiile primite.

**Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare** (Fondul IID) - constituit la nivelul societății pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene este de asemenea evidențiat în conturi de subvenții. La finalizarea lucrărilor de investiții, bunurile realizate (mijloace fixe) rămân în proprietatea societății până la amortizarea completă sau până la finalul contractului de delegare. Pe măsura înregistrării amortizării acestor mijloace fixe, se înregistrează și venituri din subvenții pentru investiții. De asemenea, dobânzile la creditele prin care au fost cofinanțate aceste proiecte sunt plătite din Fondul IID, înregistrându-se și venituri din subvenții pentru plata dobânzii corespunzătoare.

**Provizioanele** - sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când, pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**Cheltuielile și veniturile** - au fost recunoscute în situațiile financiare ale anului 2025, conform Ordin nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

**Impozitarea** - Societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit conform legislației fiscale privind impozitul pe profit (Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal), alte impozite și taxe față de bugetul statului, asigurările sociale și bugetele locale.

**Repartizarea profitului** - Repartizările din profit către acționari sau salariați, ori la fondul de rezervă, propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului încheiat.



(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

### Nota 3 Active Imobilizate

#### 3.1. Imobilizări necorporale

La 31 decembrie 2025, valoarea netă contabilă a imobilizărilor necorporale este de **2.130.480** lei, reprezentând în principal licențe pentru programul informatic implementat la societate SAP. Valoarea acestor imobilizări este amortizată pe o perioadă de 3 ani.

#### 3.2. Imobilizări corporale

Valoarea netă contabilă a Imobilizărilor corporale la 31.12.2025 este de **810.517.629** lei.

Inițial, imobilizările corporale de natura construcțiilor erau înregistrate în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată. Ulterior, societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor de natura construcțiilor la data de 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2015 și 31.12.2018, astfel :

La 31.12.2011 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 640.000, lei fără a se înregistra venituri și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale.

La 31.12.2012 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 1.647.799 lei până la 2.287.799 lei. Totodată s-au înregistrat cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 86.036 lei.

La 31.12.2015 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 1.247.264 lei până la 3.510.261 lei. Totodată s-au înregistrat venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale de 41.046 lei și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 831.192 lei.

La 31.12.2018 au fost înregistrate creșteri ale rezervelor de 3.245.777 lei până la 6.756.038 lei. Totodată s-au înregistrat venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale de 11.729 lei și cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale în sumă de 151.403 lei.

În anul 2022 , valoarea rezervelor a fost diminuată cu 515 lei până la 6.755.523 concomitent cu creșterea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare ca urmare a ieșirii din gestiune a unor modernizări la construcții anterior reevaluate.

La 31.12.2023 societatea a trecut de la metoda reevaluării la metoda costului. Efectul acestei modificări de politică contabilă asupra situațiilor financiare constă în ajustarea sumei de 6.755.522,81 lei evidențiată în contul 105 – Rezerve de reevaluare la finele anului 2023 astfel :

- transferarea din contul 105 "Rezerve din reevaluare" în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare" rezervei corespunzătoare sumelor amortizate din valoarea imobilizărilor în sumă de 3.461.006,54 lei.

- reducerea valorii imobilizărilor cu rezerva din reevaluare aferentă valorii care nu a fost amortizată în sumă de 3.294.516,27 lei

- Soldul contului 105 "Rezerve din reevaluare" devine zero la 31.12.2023 și s-a menținut zero și la 31.12.2024 și la 31.12.2025.

#### 3.3. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2025 societatea nu are înregistrate mijloace fixe achiziționate în leasing.

#### 3.4. Imobilizări corporale închiriate sau date cu chirie

Societatea a închiriat utilaje și spații pentru casierii. În cursul anului 2025 nu s-au înregistrat venituri din cedarea folosinței bunurilor .



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

#### 3.5. Active grevate / ipotecate de garanții

Societatea nu are active grevate sau ipotecate.

#### 3.6. Imobilizări financiare

Societatea deține acțiuni la SC Parcul Industrial Șura Mică în valoare de 23.700 lei, și are constituite garanții în sumă de 6.038.138 lei

#### 3.7. Deprecierea activelor imobilizate

În urma analizei surselor interne și externe de informații cu privire la starea și utilizarea activelor imobilizate, societatea consideră că nu există indicatori de depreciere generali care să afecteze valoarea activelor imobilizate înregistrate la 31 decembrie 2025.

#### 3.8. Situația activelor imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2025	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2025	Sold la începutul exercițiului financiar 2025	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	8.369.048	2.105.634	202.908	10.271.774	7.710.172	633.876	202.754	8.141.294
Terenuri și amenajări de terenuri	14.937.755	473.727	0	15.411.482	601.508	54.680	0	656.188
Construcții	115.109.441	52.998.506	38.478.890	129.629.057	44.447.902	7.238.118		51.686.020
Instalații tehnice și mașini	55.313.999	9.714.548	270.450	64.758.097	36.881.245	5.597.507	270.450	42.208.302
Alte utilaje, instalații și mobilier	938.863	48.073	3.363	983.573	678.998	86.271	3.363	761.906
Active biologice productive	0		0	0	0	0	0	0
Imobilizări corporale în curs	328.085.770	429.389.361	63.234.961	694.240.170	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizări corporale	12.774.911	-5.913.632	6.053.613	807.666	0	0	0	0
Imobilizări financiare	4.851.686	1.210.152	0	6.061.838	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>540.381.473</b>	<b>490.026.369</b>	<b>108.244.185</b>	<b>922.163.657</b>	<b>90.319.825</b>	<b>13.610.452</b>	<b>476.567</b>	<b>103.453.710</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

#### Nota 4 – Stocuri

Natura stocurilor	31.12.2024	31.12.2025
Materiale auxiliare	1.385.265	1.597.191
Combustibili	42.415	48.506
Piese de schimb	6.548.031	4.424.164
Alte materiale consumabile	15.529	33.242
Materiale de natura obiectelor de inventar	62.785	100.031
Materii si materiale aflate la terti	88.788	88.788
Ambalaje	994	803
Ajustări pentru deprecierea materialelor	(1.058.054)	(1.243.943)
<b>Total</b>	<b>7.085.753</b>	<b>5.048.782</b>

#### Nota 5 – Creanțe

##### 5.1. Creanțe total

CREANȚE	SOLD LA 31 12.2025	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care :</b>	<b>38.026.938</b>	<b>38.026.938</b>	0
<b>Creanțe comerciale</b>	29.922.183	29.922.183	0
<b>Alte creanțe</b>	8.104.755	8.104.755	

##### 5.2. Creanțe comerciale

CREANȚE COMERCIALE	EXERCİTIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Clienți	11.154.684	12.120.570
Clienți incerți sau în litigiu	1.653.889	1.682.371
Clienți - facturi de întocmit	16.223.904	17.801.613
Ajustări pt. deprecierea creanțelor clienți	(1.653.889)	(1.682.371)
Avansuri furnizori servicii	373.542	0
<b>Total</b>	<b>27.752.130</b>	<b>29.922.183</b>

Ajustările pentru deprecierea clienților incerți au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora și s-a înregistrat o ajustare în sumă de 641.409 lei în anul 2025 pentru creanțele cu termen de exigibilitate mai mare de 365 de zile la data de 31.12.2025, la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clienții aflați în insolvență, reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins în ajustări toate facturile acestora existente în sold la 31 dec.2025, ajustarea din anul 2025 s-a adăugat la soldul existent rezultând un total de 1.682.371 lei. Diminuarea sau anularea acestora se efectuează prin trecerea lor la venituri în cazul încasării creanței (în anul 2025 s-au înregistrat venituri din ajustări pentru depreciere active circulante- clienți în sumă de 493.813



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

lei) sau înregistrării pe cheltuieli în baza unei hotărâri judecătorești definitive de declarare a falimentului/alte motive temeinic justificate, prin care se certifică imposibilitatea încasării creanței (în anul 2025 valoarea trecerii pe cheltuieli a creanțelor incerte a fost de 119.114 lei). Ajustările au fost constituite pe seama cheltuielilor de exploatare, fiind considerate în proporție de 70% nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

#### 5.3. Alte Creanțe

	EXERCIȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Subvenții de încasat	17.246.880	5.763.538
TVA de recuperat	65.393	0
Creanțe în legătură cu Bugetul de stat	0	0
TVA neexigibil	331.679	392.903
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	811.388	622.477
Debitori diverși	25.029	22.049
Creanțe în legatură cu personalul	798	6.207
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(4)	(4)
Dobanzi de incasat		1.297.585
Operatiuni in curs de clarificare	70	0
<b>Total</b>	<b>18.481.232</b>	<b>8.104.755</b>

#### Nota 6 – Investiții pe termen scurt

Societatea a avut investiții pe termen scurt la 31.12.2025 (respectiv depozite bancare în lei și euro cu o scadență mai mare de trei luni) în valoare de 21.573.080 lei. Valoarea depozitelor bancare existente la 31.12.2025 cu scadența mai mică de 3 luni a fost de 113.944.616 lei. Suma de 34.500.000 lei reprezintă depozite bancare cu scadente mai mici de 3 luni constituite din fondul IID.

#### Nota 7 - Casa și conturi la bănci

	EXERCIȚIU FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Conturi la bănci în lei	<b>9.201.657</b>	<b>147.183.179</b>
Din care Disponibilități IID	982.834	31.632.164
Depozite bancare cu scadența < 3 luni	<b>144.475.246</b>	<b>113.944.616</b>
Depozite bancare cu scadența > 3 luni( investiții pe termen scurt)	<b>0</b>	<b>21.573.080</b>
Din care Disponibilități IID	40.000.000	34.500.000
Conturi la bănci în valută	65.315	59.694
Din care Disponibilități IID	54.706	55.825
Casa în lei	30.606	7.127
Sume în curs de decontare	608.552	567.240
<b>Total</b>	<b>154.381.376</b>	<b>283.334.936</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Sumele aferente disponibilităților bănești care formează Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (IID) – constituit și utilizat în conformitate cu Ordonanța de Urgență nr. 198/28.12.2005, cu modificările și completările ulterioare reprezintă un fond de rezervă alimentat cu sume încasate din bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

a) vărsămintele din profitul net de la regia autonomă de interes local sau județean care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

b) dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

c) redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. În cazul în care împrumutul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială. În cazul Apă Canal Sibiu S.A. redevența este egală cu 36% din amortizarea teoretică a bunurilor concesionate.

d) impozitul pe profit plătit de operator unităților administrativ-teritoriale;

e) dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID.

f) TVA plătit din acest cont

#### Nota 8 – Datorii

##### 8.1. Datorii totale

Situația datoriilor la 31.12.2025, respectiv la 31.12.2024, se prezintă astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0	0	0
Furnizori	968.627	968.627		
Furnizori de imobilizări	53.108.225	53.108.225		
Furnizori facturi de întocmit	2.290.063	2.290.063		
Datorii în legătură cu personalul	1.990.365	1.990.365		
Contribuții datorate în numele salariaților	2.764.963	2.764.963		
Contribuții datorate de societate	309.409	309.409		
Impozit de plată aferent salariilor	542.187	542.187		
Impozitul pe profit	564.253	564.253		
TVA datorat (neexigibil)	2.435.372	2.435.372		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	169.894.432	169.894.432		
Decontări cu acționarii	5	5		
Leasinguri și garanții	17.411.918	7.899.283	9.512.635	
Alte datorii	30.834	30.834		
<b>Total</b>	<b>252.310.652</b>	<b>242.798.017</b>	<b>9.512.635</b>	<b>0</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	1.877.185	1.877.185		
Fumizori	17.893.611	17.893.611		
Fumizori de imobilizări	2.996.477	2.996.477		
Fumizori facturi de întocmit	2.174.257	2.174.257		
Datorii în legătură cu personalul	2.420.160	2.420.160		
Contribuții datorate în numele salariaților	284.158	284.158		
Contribuții datorate de societate	478.331	478.331		
Impozit de plată aferent salariilor	977.938	977.938		
Impozitul pe profit	1.346.194	1.346.194		
TVA datorat	0	0		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	58.735.477	58.735.477		
Decontări cu acționarii	5	5		
Leasinguri și garanții	10.039.866	281.589	9.758.277	
<b>Total</b>	<b>99.223.630</b>	<b>89.465.353</b>	<b>9.758.277</b>	<b>0</b>

#### 8.2. Sume datorate instituțiilor de credit

Societatea a contractat un credit în sumă de 60.000.000 lei pentru cofinanțarea Proiectului Regional de Dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județele Sibiu și Brașov în perioada 2014-2020- etapa II, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Apă Canal Sibiu S.A. nr. 1 din data de 10.02.2025. Apă Canal Sibiu S.A. a încheiat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în Programul Dezvoltare Durabilă (P.D.D.), Contractul de Finanțare Nr. 5 / 15.04.2024 - Cod SMIS 2021 318947, pentru proiectul de investiții intitulat "Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județele Sibiu și Brașov în perioada 2014 – 2020 – etapa II". Valoarea totală a acestui proiect este de 1.214.854.683,46 lei, din care Valoarea totală eligibilă este de 1.023.563.518,34 lei. Valoarea eligibilă a finanțării nerambursabile din partea Fondului European de Dezvoltare Regională (FEDR) este de 817.827.251,15 lei (85%), cea din Bugetul Național este de 125.079.461,96 lei (13%), iar cea din Bugetele Locale este de 19.242.994,13 lei (2%). Apă Canal Sibiu S.A. va cofinanța proiectul cu suma de 61.413.811,10 lei.

La data de 31.12.2025, societatea nu a utilizat nici o sumă din creditul contractat.

#### Nota 9 – Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2024	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2025
<b>1. Provizioane pentru litigii din care :</b>	<b>681.197</b>	<b>0</b>	<b>62.913</b>	<b>618.284</b>
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542.056	0	0	542.056
Provizion penalități Adm. Bazinala Dos 3951/306/2018	0	0	0	0
Provizion Com. Selimbar 2243/85/2020	0	0	0	0
Provizion UAT Avrig dos 2931/85/2021	139.141	0	62.913	76.228



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2. Provizion pentru prima particip.salariaților la profit	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	2.680.600	1.843.591	2.680.600	1.843.591
<b>Total provizioane</b>	<b>5.061.797</b>	<b>3.543.591</b>	<b>4.443.513</b>	<b>4.161.875</b>

#### Nota 10 - Subvenții

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
4751 - Rambursare Buget de Stat	73.659.570	144.971.381
4752 - Rambursare Fond de Coeziune	194.270.278	375.589.576
4758 - Bugetul local-Alocații/ Alte surse IID	110.992.335	134.980.800
4758 - Rambursare Bugete locale	5.195.173	9.077.368
4753 - Donații investiții	4.836	4.836
4754 - Plusuri de inventar	427.559	423.912
<b>Total</b>	<b>384.549.751</b>	<b>665.047.873</b>

Valoarea subvențiilor s-a majorat în anul 2025 cu 280.498.122 lei.

În cursul anului 2025 au fost primite subvenții în suma totală de **329.066.596** lei astfel:

- Finanțări buget - **302.725.050** lei
- Contribuții la fond IID - **26.341.202** lei din care :
  - Impozit pe profit restituit - 9.237.523 lei
  - Redevențe restituite - 17.103.679 lei
- Plusuri de inventar - **344** lei

În anul 2025 valoarea subvențiilor s-a diminuat cu suma de **48.568.474** lei astfel :

- **4.777.535** lei - venituri din subvenții pentru investiții
- **5.182.203** lei - restituiri de subvenții
- **3.990** lei - plusuri de inventar
- **5.856** lei - salarii neeligibile
- **120.000** lei - comision 0,2% credit BCR
- **38.478.890** lei - predare investiții finalizate către UAT-uri, din care:
  - **35.745.923** lei - predări către CJ Sibiu
  - **2.732.967** lei - predări către UAT Mun. Fagaras

#### Nota 11 - Analiza Rezultatului din exploatare

##### 11.1. Rezultatul din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT 2024	CURRENT 2025
1.Cifra de afaceri netă	166.843.527	191.286.890



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	106.838.650	120.458.211
3.Cheltuielile activității de bază	83.727.676	93.041.142
4.Cheltuielile activităților auxiliare	8.984.619	8.936.303
5.Cheltuielile indirecte de producție	14.126.355	18.480.766
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	60.004.877	70.828.679
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administrație	27.686.573	28.338.347
9.Alte venituri din exploatare	12.413.457	12.242.225

#### 11.2. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în anul 2025 a înregistrat o creștere față de anul precedent de 14,65 % datorată în principal creșterii valorii producției vândute în condițiile creșterii tarifelor începând cu 1 iulie 2025.

La fel rezultatul din exploatare a crescut cu 22,36 % față de anul precedent datorită creșterii veniturilor din exploatare ( pe lângă creșterea cifrei de afaceri s-au menținut relativ constante alte venituri din exploatare ) în timp ce cheltuielile de exploatare nu au crescut în același ritm.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT 2024	CURRENT 2025
Venituri din vânzarea mărfurilor	74	75
Venituri din servicii prestate – total din care	166.843.453	191.286.815
Servicii de alimentare cu apă	90.579.594	104.027.354
Servicii de canalizare	74.475.703	85.151.358
Servicii de citire contori	466.822	540.231
Alte servicii	1.306.647	1.507.171
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.628	56.639
Venituri din activități diverse	2.059	4.062
<b>Total</b>	<b>166.843.527</b>	<b>191.286.890</b>

#### 11.3. Alte venituri din exploatare

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	6.704.817	6.093.169
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	820.998	817.670
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	7.498	51.501



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Alte venituri din exploatare	206.925	502.351
Venituri din subvenții pentru investiții	4.673.219	4.777.534
<b>Total</b>	<b>12.413.457</b>	<b>12.242.225</b>

#### 11.4. Cheltuieli privind materiile prime și materialele consumabile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu materialele consumabile	11.502.430	11.840.174
Cheltuieli privind obiectele de inventar	498.818	428.122
Cheltuieli privind materialele nestocate	4.652.717	5.023.438
Cheltuieli privind utilitățile din care	9.234.329	9.680.876
cheltuieli cu consumul de energie	8.309.058	8.692.493
cheltuieli cu consumul de gaze naturale	506.802	537.705
Cheltuieli privind mărfurile	74	75
Cheltuieli privind ambalajele	1.128	1.275
<b>Total</b>	<b>25.889.496</b>	<b>26.973.960</b>

#### 11.5. Cheltuieli privind salariile

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu salariile personalului	60.901.266	64.365.966
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	5.661.379	5.684.120
Cheltuieli cu primele reprezentând participarea personalului la profit	0	0
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială total din care	2.112.418	4.611.044
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	1.379.561	1.485.357
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	732.857	3.125.687
<b>Total</b>	<b>68.675.063</b>	<b>74.661.130</b>

#### 11.6. Cheltuieli privind prestațiile externe

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.369.449	2.666.875
Cheltuieli cu redevențele și chirile	11.939.490	17.455.144
Cheltuieli cu primele de asigurare	348.231	451.567
Cheltuieli cu pregătirea personalului	70.359	63.004



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu colaboratorii	383.145	365.396
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	60.536	87.844
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	327.616	266.252
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	128.446	122.030
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	89.943	90.657
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	455.428	460.520
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	517.933	580.094
Servicii de pază	1.020.235	1.162.312
Intreținere tehnică de calcul	851.593	705.835
Alte servicii	2.502.185	2.602.681
<b>Total</b>	<b>21.064.589</b>	<b>27.080.211</b>

#### 11.7. Analiza rezultatului financiar

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCIȚIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Venituri din diferențe de curs valutar	5.035	1.733
Venituri din dobânzi	2.676.119	8.721.991
Venituri din subvenții pentru dobânda datorată	29.115	0
<b>Total venituri financiare</b>	<b>2.710.269</b>	<b>8.723.724</b>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	17.241	1.403
Cheltuieli privind dobânzile	29.115	0
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>46.356</b>	<b>1.403</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>2.663.913</b>	<b>8.722.321</b>

#### Nota 12 – Capitaluri

##### 12.1. Capitalul propriu

Capitalul propriu al societății la sfârșitul anului 2025 este de 224.020.054 lei, în creștere cu 54.631.040 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 993.842 lei - rezerve legale, 148.027.614 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 15.398.345 lei și profitul exercițiului financiar 2025 în sumă de 54.631.040 lei.

##### 12.2. Capitalul Social

La data de 31.12.2025, capitalul social al societății este de **4.969.212,50 lei divizat în 1.987.685** acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,50 lei. Capitalul social subscris în natură este de 4.966.625 lei (1.962.313,90 lei clădiri, 1.719.618,60 lei mijloace fixe, 1.284.692,50 lei terenuri), iar cel subscris în numerar este de 2.587,50 lei.

Acțiunile sunt deținute de acționarii prezentați în tabelul următor :

Acționar	Număr acțiuni	Valoare nominală	Capital social deținut
Mun Sibiu	1.985.629	2,50	4.964.072,50
Mun Făgăraș	2.000	2,50	5.000,00
Jud Sibiu	2	2,50	5,00



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Jud Brasov	2	2,50	5,00
Oraș Avrig	2	2,50	5,00
Oraș Cisnădie	2	2,50	5,00
Oraș Ocna- Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Miercurea Sibiului	2	2,50	5,00
Oras Tâlmaci	2	2,50	5,00
Comuna Apoldu de jos	2	2,50	5,00
Comuna Cristian	2	2,50	5,00
Comuna Loamneș	2	2,50	5,00
Comuna Ludoș	2	2,50	5,00
Comuna Păuca	2	2,50	5,00
Comuna Poiana Sibiului	2	2,50	5,00
Comuna Rășinari	2	2,50	5,00
Comuna Roșia	2	2,50	5,00
Comuna Sadu	2	2,50	5,00
Comuna Slimnic	2	2,50	5,00
Comuna Selimbăr	2	2,50	5,00
Comuna Șura Mare	2	2,50	5,00
Comuna Șura Mică	2	2,50	5,00
Comuna Vurpăr	2	2,50	5,00
Comuna Gura Raului	2	2,50	5,00
Comuna Poplaca	2	2,50	5,00
Comuna Racovița	2	2,50	5,00
Orasul Săliște	2	2,50	5,00
Comuna Tilișca	2	2,50	5,00
Comuna Beclean	2	2,50	5,00
Comuna Voila	2	2,50	5,00
<b>Total</b>	<b>1.987.685</b>	<b>2.50</b>	<b>4.969.212,50</b>

### 12.3. Rezultat reportat – corecții

Situația profiturilor/pierderilor reportate este prezentată mai jos :

Profit reportat	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	11.877.529	11.877.529
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.520.816	3.520.816
<b>Total</b>	<b>15.398.345</b>	<b>15.398.345</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Rezultatul reportat nu s-a modificat față de anul anterior.

#### Nota 13 – Repartizarea profitului

În conformitate cu prevederile Art. 22 punctul 5 din Actul Constitutiv al societății și cu prevederile OMF 1802/29.12.2014 se propune repartizarea profitului net realizat în anul 2025 în suma de 54.631.040 lei la Alte rezerve – fond de dezvoltare, în acest mod profitul fiind reinvestit, după cum este arătat mai jos :

<b>Profit brut</b>	63.454.878
Impozit	8.823.838
<b>Profit net de repartizat</b>	54.631.040
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0
Profit rămas de repartizat	54.631.040
<b>Alte rezerve - fond de dezvoltare</b>	<b>54.631.040</b>

#### Nota 14 - Informații privind salariații , administratorii și directorii

APĂ CANAL SIBIU SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 membri:

Nume Prenume	Funcția
1. Maier – Bondrea Vasile	presedinte
2. Irom Alexandru Daniel	membru
3. Serghe Eva	Membru
4. Dancanet Ioana	Membru
5. Bucata Simona - Diana	Membru

Conducerea executivă a societății este asigurată de directori cu contract de mandat.

Nume Prenume	Funcția
1. Maier-Bondrea Vasile	Director General
2. Mitea Dan- Valeriu	Director Economic

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025.

La finele anului 2025, APĂ CANAL SIBIU SA are un număr de 679 angajați cu contract de muncă , din care 1 are contract de munca suspendat , angajați activi în următoarea structură:

Manageri	2
Specialiști și personal administrativ	237
Muncitori calificați	401
Muncitori necalificați	38

#### Nota 15 – Principalii indicatori economico financiari

1.PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2024	2025
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>		
Profit înainte de dobânzi și impozit ( A)	47.424.789	63.454.878
Capital angajat ( capital propriu + datorii pe termen lung ) (B)	179.147.290	233.532.689
(A/B)*100	<b>26,47%</b>	<b>27,17%</b>



Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

<b>Rentabilitatea capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	40.492.571	54.631.040
Capital propriu (B)	169.389.013	224.020.054
(A/B)*100	<b>23,91%</b>	<b>24,39%</b>
<b>Rata profitului operațional</b>		
Profit din exploatare (A)	44.731.761	54.732.557
Capital propriu (B)	169.389.013	224.020.054
(A/B)*100	<b>26,41%</b>	<b>24,43%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	40.492.571	54.631.040
Venituri totale (B)	181.967.253	212.252.839
(A/B)*100	<b>22,25%</b>	<b>25,74%</b>
<b>Rentabilitatea activelor</b>		
Profitul net (A)	40.492.571	54.631.040
Total active (B)	658.224.191	1.145.540.454
(A/B)*100	<b>6,15%</b>	<b>4,77%</b>

Indicatorii de profitabilitate se mențin la un nivel ridicat în anul 2025. Rentabilitatea capitalului angajat crește de la 26,47% la 27,17%, ca urmare a creșterii profitului înainte de impozitare și dobânzi, în contextul majorării veniturilor operaționale și al controlului relativ al cheltuielilor de exploatare. Rentabilitatea capitalului propriu crește de la 23,91% la 24,39%, profitul net majorându-se cu 34,91%, de la 40.492.571 lei la 54.631.040 lei.

Rata profitului net crește de la 22,25% la 25,74%, ceea ce indică o îmbunătățire a capacității societății de a transforma veniturile totale în profit net. În schimb, rentabilitatea activelor scade de la 6,15% la 4,77%, nu ca urmare a deteriorării rezultatului, ci ca efect al creșterii semnificative a activelor, în principal prin investițiile derulate în cadrul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile.

<b>2.INDICATORI AI SOLVABILITĂȚII</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Rata solvabilității patrimoniale</b>		
Capital propriu (A)	169.389.013	224.020.054
Total pasive(B)	658.224.191	1.145.540.454
(A/B)*100	<b>25,73%</b>	<b>19,56%</b>
<b>Rata autonomiei financiare</b>		
Capital propriu (A)	169.389.013	224.020.054
Capital angajat ( capital propriu + datorii pe termen lung )(B)	179.147.290	233.532.689
(A/B)*100	<b>94,55%</b>	<b>95,93%</b>
<b>Gradul de îndatorare</b>		
Capital împrumutat (A)	99.223.629	252.310.652
Capital propriu (B)	169.389.013	224.020.054
(A/B)*100	<b>58,58%</b>	<b>112,63%</b>
<b>Rata acoperirii dobânzii</b>		
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)	47.424.789	63.454.878
Dobândă (B)	29.115	n/a
A/B	<b>1628,88</b>	<b>n/a</b>



## Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Rata solvabilității patrimoniale scade de la 25,73% la 19,56%, pe fondul creșterii substanțiale a activelor și a pasivelor asociate finanțării pentru investiții. Scăderea nu indică o deteriorare operațională, ci reflectă structura specifică finanțării proiectelor de infrastructură, în care o parte importantă a activelor este finanțată din subvenții și sume primite în cadrul proiectelor europene.

Rata autonomiei financiare rămâne foarte ridicată, de 95,93%, ceea ce indică un grad redus de dependență de datorii pe termen lung purtătoare de dobândă. Gradul de îndatorare crește de la 58,58% la 112,63%, însă această evoluție trebuie analizată în corelație cu structura datoriilor: creșterea provine în principal din creditori diverși - prefinanțare, furnizori de imobilizări și sume aferente proiectelor de investiții, nu din utilizarea creditului bancar. La 31.12.2025 societatea nu are sume utilizate din creditul contractat pentru cofinanțarea proiectului regional.

3.INDICATORI DE LICHIDITATE	2024	2025
<b>Rata lichidității generale</b>		
Active curente- (A)	207.700.491	326.410.656
Obligații curente (B)	89.465.353	242.798.017
A/B	<b>2,32</b>	<b>1,34</b>
<b>Rata lichidității imediate</b>		
Active curente (A)	207.700.491	326.410.656
Stocuri (B)	7.085.753	5.048.782
Obligații curente (C)	89.465.353	242.798.017
(A-B)/C	<b>2,24</b>	<b>1,32</b>

Indicatorii de lichiditate rămân supraunitari, însă se reduc față de anul precedent. Lichiditatea generală scade de la 2,32 la 1,34, iar lichiditatea imediată scade de la 2,24 la 1,32. Societatea își menține capacitatea de acoperire a obligațiilor curente prin active circulante, dar scăderea indicatorilor reflectă majorarea datoriilor curente, în principal a obligațiilor aferente proiectelor de investiții.

Rata lichidității generale - o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt, reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Rata lichidității imediate reflectă capacitatea activelor circulante ale societății, concretizate în creanțe și trezorerie, de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt. O lichiditate excesiv de mare (peste 2) de obicei înseamnă stocuri supradimensionate sau nivel al numerarului foarte ridicat ceea ce nu e tocmai bine pentru societate, iar în cazul Apă Canal Sibiu S.A. reflectă faptul că disponibilitățile din Fondul IID sunt gestionate la nivelul operatorului.

4. INDICATORI DE ACTIVITATE	2024	2025
<b>Viteza de rotație a stocurilor</b>		
Costul Vânzărilor ( chelt de exploatare )- (A)	134.525.223	148.796.558
Stoc mediu (B)	7.025.907	6.067.268
A/B	<b>19,15</b>	<b>24,52</b>
(365*B/A)- zile	<b>19,06</b>	<b>14,88</b>
<b>Viteza de rotație a debitorilor clienți</b>		
Sold mediu clienți (A)	26.578.609	30.318.515
Cifra de afaceri netă (B)	166.843.527	191.286.890
(A/B)*365 zile	<b>58,15</b>	<b>57,85</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

<b>Viteza de rotație a creditorilor furnizori</b>		
Sold mediu furnizori (A)	6.349.193	39.567.078
Total achiziții	316.191.546	475.839.028
(A/B)*365 zile	<b>7,33</b>	<b>30,35</b>
<b>Rotația capitalului de lucru</b>		
Cifra de afaceri (A)	166.843.527	191.286.890
Active circulante nete/ datorii curente (B)	75.666.200	-412.864.762
(A/B)	<b>2,20</b>	<b>-0,46</b>
<b>Rotația capitalului de lucru operațional</b>		
Cifra de afaceri (A)	166.843.527	191.286.890
Active circulante - datorii curente (B)	118.235.138	83.612.639
(A/B)	<b>1,41</b>	<b>2,29</b>
<b>Rotația activului total</b>		
Cifra de afaceri (A)	166.843.527	191.286.890
Total active (B)	658.224.191	1.145.540.454
(A/B)	<b>0,25</b>	<b>0,17</b>

Viteza de rotație a stocurilor se îmbunătățește în anul 2025: numărul de rotații crește de la 19,15 la 24,52, iar durata medie de stocare scade de la 19,06 zile la 14,88 zile. Această evoluție indică o utilizare mai eficientă a stocurilor, cu mențiunea că trebuie menținut un nivel suficient de stocuri pentru continuitatea serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare.

Viteza de rotație a debitorilor clienți rămâne relativ stabilă, de la 58,15 zile în 2024 la 57,85 zile în 2025. Indicatorul rămâne peste termenul uzual de scadență de 45 de zile, ceea ce justifică menținerea monitorizării colectării creanțelor și a politicii de ajustare pentru creanțele incerte.

Viteza de rotație a creditorilor furnizori crește de la 7,33 zile la 30,35 zile, pe fondul creșterii soldurilor furnizorilor, în special furnizori de imobilizări aferenți proiectelor de investiții. Indicatorul nu trebuie interpretat exclusiv ca deteriorare a disciplinei la plată, ci în corelație cu termenele contractuale de plată și cu mecanismul de finanțare/rambursare al proiectelor.

Rotația capitalului de lucru calculată pe baza poziției „active circulante nete/datorii curente nete” din bilanț devine negativă, respectiv -0,46, ca urmare a includerii veniturilor în avans/subvențiilor de reluat într-o perioadă de până la un an. Din acest motiv, indicatorul nu mai are relevanță economică directă pentru eficiența operațională curentă. Pentru analiză managerială, se poate utiliza suplimentar capitalul de lucru operațional, calculat ca active circulante minus datorii curente, care la 31.12.2025 este pozitiv, în sumă de aproximativ 83,6 milioane lei.

Rotația activului total scade de la 0,25 la 0,17, ca efect al creșterii semnificative a activelor totale prin investițiile în infrastructură. Scăderea indicatorului este specifică perioadelor de investiții majore și trebuie interpretată în corelație cu stadiul implementării proiectelor, nu ca o deteriorare a activității curente.

<b>INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Câștigul pe acțiune</b>		
Profitul net (A)	40.492.571	54.631.040
Număr de acțiuni (B)	1.987.685	1.987.685
(A/B)	<b>20,37</b>	<b>27,48</b>



## APĂ CANAL SIBIU S.A.

### Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Câștigul pe acțiuni crește față de anul precedent și ajunge la 27,48 lei/ acțiune.

#### Nota 16 – Părți legate

Societatea înregistrează tranzacții cu părțile legate reprezentând prestarea de servicii de alimentare cu apă și servicii de evacuare a apelor menajere.

Totodată, societatea achiziționează servicii de transport de la Tursib S.A.

De asemenea, societatea înregistrează și achită redevența pentru bunurile primite în concesiune de la UAT.

Tranzacțiile de vânzare cu părțile legate ale societății înregistrate în cursul anilor 2024 și 2025 sunt prezentate mai jos:

Vânzări către	2024	2025
<b>Tursib S.A.</b>	119.589	165.115
<b>Urbana S.A</b>	273.879	319.877
<b>Piețe Sibiu S.A.</b>	319.043	403.051
<b>Municipiul Sibiu</b>	1.470.840	1.700.629
<b>Total</b>	<b>2.183.351</b>	<b>2.588.672</b>

La 31.12.2025 sunt înregistrate creanțe ale S.C. Apă Canal Sibiu S.A. față de la părțile legate:

Sume de încasat	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
<b>Tursib S.A.</b>	0	0
<b>Urbana S.A</b>	0	20
<b>Piețe Sibiu S.A.</b>	3.970	0
<b>Municipiul Sibiu</b>	0	0
<b>Total</b>	<b>3.970</b>	<b>20</b>

Tranzacțiile reprezentând cumpărări de la părțile legate realizate în anii 2024 și 2025 sunt evidențiate mai jos :

Cumpărări de la	2024	2025
<b>Tursib S.A.</b>	38.837	42.116
<b>Total</b>	<b>38.837</b>	<b>42.116</b>

Nu există datorii de plată către părțile legate la finele anului 2025.

Redevența și impozitul pe profit, achitate în cursul anului către partea legată Municipiul Sibiu, au fost în sumă de 16.032.106 lei, sumă care s-a întors integral în conturile IID.



(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

### Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului

De la data încheierii exercițiului financiar, respectiv 31 decembrie 2025, și până la data întocmirii/aprobării situațiilor financiare anuale, conducerea Societății nu a identificat evenimente semnificative care să necesite ajustarea valorilor prezentate în situațiile financiare anuale sau prezentări suplimentare cu impact semnificativ asupra poziției financiare, performanței financiare ori fluxurilor de numerar ale Societății.

Activitatea Societății se desfășoară în condiții de continuitate, fără indicii privind existența unor incertitudini semnificative care să afecteze capacitatea acesteia de a-și continua activitatea în viitorul previzibil.

Contextul economic și geopolitic, inclusiv efectele conflictului militar din Ucraina și măsurile restrictive adoptate la nivelul Uniunii Europene împotriva Federației Ruse și Belarus, este monitorizat permanent de conducerea Societății. Până la data întocmirii situațiilor financiare, aceste circumstanțe nu au generat efecte semnificative asupra activității Societății, asupra continuității furnizării serviciilor de alimentare cu apă și canalizare sau asupra poziției financiare la 31 decembrie 2025.

Societatea monitorizează, de asemenea, riscurile asociate pieței energiei, securității cibernetice, lanțurilor de aprovizionare și derulării proiectelor de investiții finanțate din fonduri nerambursabile. La data întocmirii situațiilor financiare, conducerea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilanțului care să afecteze semnificativ valorile raportate sau ipoteza continuității activității.

### Nota 18 – Riscuri financiare

**Riscul ratei dobânzii** - reprezintă riscul ca rezultatul financiar sau fluxurile viitoare de numerar ale Societății să fie afectate de variația ratelor dobânzilor practicate pe piața financiar-bancară.

La data de 31 decembrie 2025, Societatea nu înregistrează sume utilizate din creditul contractat pentru cofinanțarea proiectelor de investiții, astfel că expunerea efectivă la riscul ratei dobânzii aferentă împrumuturilor bancare era redusă la data bilanțului. Totuși, în măsura utilizării ulterioare a creditului contractat, Societatea poate fi expusă la variația ratelor dobânzilor, cu impact asupra cheltuielilor financiare viitoare.

Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului de dobândă. Conducerea monitorizează evoluția condițiilor de finanțare și urmărește corelarea utilizării creditului cu necesarul efectiv de cofinanțare al proiectelor de investiții.

**Riscul variațiilor de curs valutar** – Moneda funcțională și moneda de prezentare a situațiilor financiare este leul românesc. Societatea poate fi expusă riscului valutar în măsura în care deține disponibilități, creanțe sau datorii exprimate în valută ori efectuează tranzacții în valută, în principal în euro.

Elementele monetare exprimate în valută sunt evaluate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data bilanțului, iar diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

La 31 decembrie 2025, cursurile utilizate pentru evaluarea elementelor monetare în valută au fost: 1 EUR = 5,0985 lei; 1 USD = 4,3417 lei.

Având în vedere structura activelor și datoriilor în valută la data bilanțului, conducerea Societății apreciază că riscul valutar nu are un impact semnificativ asupra situațiilor financiare anuale. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului valutar.

**Riscul de credit** - reprezintă riscul ca Societatea să înregistreze pierderi financiare ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienți sau alți debitori.



**Note explicative la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2025**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Expunerea Societății la riscul de credit este determinată în principal de creanțele comerciale rezultate din prestarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare. Valoarea creanțelor prezentată în situațiile financiare, diminuată cu ajustările pentru depreciere constituite, reprezintă expunerea contabilă netă la acest risc.

Societatea monitorizează permanent soldurile clienților, vechimea creanțelor și gradul de încasare, iar pentru creanțele cu risc de neîncasare constituie ajustări pentru depreciere, potrivit politicilor contabile aplicabile. Pentru clienții incerti, aflați în litigiu, insolvență, reorganizare, faliment sau lichidare, Societatea analizează individual probabilitatea de recuperare și constituie ajustări în funcție de riscul estimat.

Conducerea apreciază că riscul de credit este gestionat prin procedurile interne de urmărire și recuperare a creanțelor, prin monitorizarea clienților restanți și prin constituirea ajustărilor pentru depreciere acolo unde există indicii privind neîncasarea.

**Riscul de lichiditate** - reprezintă riscul ca Societatea să nu poată onora la scadență obligațiile financiare curente.

Gestionarea prudentă a lichidității presupune menținerea unui nivel adecvat al disponibilităților bănești, corelarea încasărilor cu plățile scadente și monitorizarea permanentă a fluxurilor de numerar. Societatea deține disponibilități bănești și depozite bancare semnificative, inclusiv sume aferente Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare, precum și fonduri cu destinație specifică aferente proiectelor de investiții.

La analiza riscului de lichiditate trebuie avut în vedere faptul că o parte din disponibilitățile Societății are destinație specifică și poate fi utilizată numai în condițiile prevăzute de reglementările aplicabile, contractele de finanțare sau mecanismele Fondului IID.

Conducerea Societății apreciază că, la data de 31 decembrie 2025, riscul de lichiditate este menținut la un nivel gestionabil, iar Societatea dispune de resurse financiare suficiente pentru desfășurarea activității curente și pentru onorarea obligațiilor exigibile în perioada următoare.

**Riscul aferent derulării proiectelor de investiții**

Având în vedere volumul semnificativ al proiectelor de investiții aflate în derulare, inclusiv proiecte finanțate din fonduri nerambursabile, Societatea este expusă unor riscuri operaționale și financiare asociate implementării acestora. Aceste riscuri pot viza întârzieri în execuția lucrărilor, modificări ale costurilor, întârzieri în rambursarea sumelor eligibile, diferențe între cheltuielile eligibile și cele neeligibile sau obligații de cofinanțare.

Conducerea Societății monitorizează derularea contractelor de lucrări și servicii, fluxurile de finanțare, respectarea condițiilor contractelor de finanțare și încadrarea cheltuielilor în bugetele aprobate, în vederea limitării impactului acestor riscuri asupra poziției financiare și lichidității Societății.

**Director General**

Ing. Maier ~~Bordrea~~ Vasile

**Director Economic**

Ec. Mitea Dan-Valeriu

**INLOCUIT**

**Șef Serviciu Contabilitate**

Ec. Culea Delia Elena