

HOTĂRÂREA NR. 51

privind aprobarea contului anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare anuale ale
bugetului S.C. A.S.P.L. Sulina S.R.L. - Sulina pentru anul 2025

Consiliul Local Sulina, județul Tulcea, întrunit astăzi, 29.05.2026 în sesiunea ordinară,
legal constituită;

Luând în discuție:

- Referatul de aprobare nr. 1765/ 21.05.2026 al Primarului orașului Sulina;
- Raportul de specialitate nr. 1766/ 21.05.2026 al Compartimentului B.F.C.
- Avizul comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Sulina, cu privire la aprobarea contului anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare anuale ale bugetului S.C. A.S.P.L. Sulina S.R.L. - Sulina, pentru anul 2025;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- Ordinul Nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;
- Ordinul Nr. 1802/2014 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,
- O.M.F.P. nr. 2036/ 23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;

În temeiul prevederilor art. 129, alin. 2, lit. b, art. 196, alin. 1, lit. a și art. 243, alin. 1, lit. a din O.U.G. nr. 57/ 2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare;

h o t ă r â ș t e:

Art. 1. - Se aprobă contul anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare anuale ale S.C. A.S.P.L. Sulina S.R.L. - Sulina, pentru anul 2025, pe baza documentelor financiar-contabile și a informațiilor asumate de conducerea societății, conform anexelor, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. – Se aprobă acoperirea pierderii contabile din rezultatul reportat aferent exercitiilor financiare precedente.

Art. 3. Aprobarea de către Consiliul Local Sulina a contului anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare nu exonerează și nu transferă răspunderea privind realitatea, legalitatea și corectitudinea informațiilor financiar-contabile prezentate, aceasta revenind Directorului S.C. ASPL Sulina S.R.L. și persoanelor responsabile de întocmirea și certificarea documentelor contabile, conform legii.

Art. 4. – (1)- În vederea asigurării transparenței, verificării obiective a activității economico-financiare și clarificării situației financiar-contabile a societății, se aprobă efectuarea unui audit extern independent la S.C. ASPL Sulina S.R.L.

(2) Procedura de achiziție a serviciilor de audit financiar extern va fi organizată și derulată de către Primăria orașului Sulina, prin compartimentele de specialitate, cu respectarea legislației în vigoare.

(3) – Plata serviciilor de audit va fi asigurată din bugetul local al orașului Sulina.

Art. 5. – Prezenta hotărâre va fi comunicată către S.C. A.S.P.L. SULINA S.R.L. - Sulina, Compartimentului Buget-Finante, Contabilitate, din cadrul Primăriei oraşului Sulina, precum si Institutiei Prefectului Judetului Tulcea, în vederea exercitării controlului de legalitate.

Hotărârea a fost adoptată cu 11 voturi „pentru”, 1 voturi „împotrivă”, __ voturi „abţineri”, fiind prezenţi 12 consilieri locali din cei 13 în funcţie ai Consiliului Local Sulina.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Laurenţiu PRAZ

Secretar General UAT,
Camelia IONIŢĂ

PRIMĂRIA ORAȘULUI SULINA
JUDETUL TULCEA
PRIMAR
Nr. 1765/ 21.05.2025

Referat de aprobare
privind aprobarea contului anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare anuale
ale bugetului S.C. A.S.P.L. Sulina S.R.L. - Sulina pentru anul 2025

Prin adresa nr. 22/ 19.05.2026 înaintată de către S.C. A.S.P.L. SULINA S.R.L. - Sulina, înregistrată la Consiliul Local Sulina cu nr. 5/22.05.2026 se depune spre analiză și aprobare situația financiară anuală aferentă exercițiului financiar al anului 2025.

Alături de situațiile depuse se regasesc și:

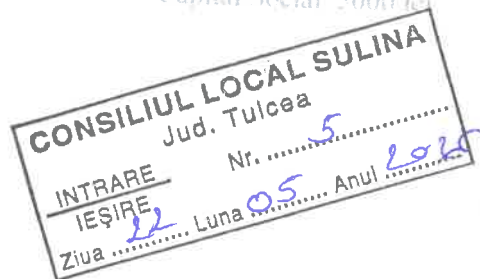
- Decizia nr. 10 din 18.05.2026 a Consiliului de Administrație al S.C. A.S.P.L. Sulina, prin care se aduce la cunoștință pierderea contabilă și modalitatea de acoperire a pierderii pe mai multe variante;
- Raportul anual al Consiliului de administrație cu menționarea veniturilor și cheltuielilor și pierderea înregistrată pe fiecare activitate;
- Opinia auditorului independent vizavi de situațiile financiare întocmite la 31.12.2025;

Față de cele mai sus prezentate, vă supunem spre analiză și aprobare **Proiectul de hotărâre privind aprobarea contului anual de execuție bugetară și a situațiilor financiare anuale ale bugetului S.C. A.S.P.L. Sulina S.R.L. - Sulina pentru anul 2025 în forma propusă.**

PRIMAR,

Maria BĂLAN

A.S.P.L. Sulina S.R.L.
Str. I-a, nr. 142, loc. Sulina, jud. Tulcea
C.U.I. RO27287840, Reg. Com. 336/295 17.08.2010
Capital Social 5000 lei



CĂTRE
CONSILIUL LOCAL AL ORĂȘULUI SULINA.

În conformitate cu :

- Actul constitutiv actualizat conform H.C.L. nr.86/30.09.2025, art.17
- O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, art.51;
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată și modificată, art.9 și art.28;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr.2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

va înaintam spre analiză și aprobare, situațiile financiare anuale ale S.C. ASPL. SULINA S.R.L. pentru exercitiul financiar 2025.

Precizam ca rezultatul exercitiului financiar 2025 este negativ, în suma de 349.353,09 lei reprezentand pierdere contabilă.

Aceasta se acopera din profitul exercitiului financiar urmator și din cel reportat, din rezerve, prime de capital sau prin reducerea capitalului social, conform hotărârii Adunării Generale a Asociaților.

Propunem acoperirea pierderii din profitul reportat din anii precedenți, cont 1171, sold creditor.

PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE
DEACONEȘCU Vasile-Daniel



DECIZIA nr.10 / 18.05.2026

privind avizarea favorabilă a Raportului directorului cu privire la activitatea societății anexa la Situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2025

Consiliul de Administrație al SC ASPL SULINA SRL numit prin reînnoirea mandatelor, prin H.C.L. nr.64 /29.06.2023, întrunit în sesiune ordinară în data de 18.05.2025, în conformitate cu atribuțiile conferite de Actul constitutiv aprobat prin H.C.L. nr.86 /30.09.2025,

având în vedere solicitarea avizării Raportului directorului privind activitatea societății, raport încheiat la data de 31.12.2025 și întocmirea Situațiilor financiare anuale în vederea înaintării acestora spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor și a următoarelor:

- actul constitutiv actualizat conform H.C.L. nr.64 /29.06.2023, art.17 și 19;
- O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, art.56;
- legea contabilității nr.82/1991, republicată și modificată, art.9 și art.28;
- O.M.F.P.nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 2036 / 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor

Că 2 (două) voturi "pentru"

DECIZIE

Art.1. Consiliul de Administrație avizează favorabil Raportul directorului încheiat la 31.12.2025 privind managementul societății și rezultatele financiare.

Art.2. Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025, vor fi însoțite de Raportul administratorilor și se vor înainta Adunării Generale a Acționarilor spre aprobare.

Art.2. Secretarul Consiliului de Administrație va comunica prezenta hotărâre tuturor birourilor interesate din cadrul societății.

Președinte: DEACONESCU Vasile - Daniel

Membri: MIHAILA Viorel -Constantin



Opis documente adresa nr. 22 / 19 05.2026

1. Situatii financiare anuale S1002, compuse din F10-F20-F30-F40 la 31.12.2025 –21 pag.
2. Situatia fluxurilor de trezorerie
3. Situatia capitalului propriu
4. Declaratie de conformitate cu prevederile Legii contabilitatii
5. Anexe – notele 1-10 14 pag.
6. Raportul de activitate al Consiliului de Administratie pentru anul 2025
7. Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025, catre Actionarii societatii comerciale.
8. Scrisoare de confirmare a declaratiilor conducerii societatii privind auditarea situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Anul 2025	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 5.000	
Entitatea SC ASPL SULINA SRL				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Tulcea		SULINA	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara
	I	142		Ap.
				Telefon
				0240543104
Număr din registrul comerțului		J36/295/2010	Cod unic de înregistrare	
			2 7 2 8 7 8 4 9	
Forma de proprietate		12--Societati cu capital integral de stat		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025		
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)		
5222--Activități de servicii anexe transporturilor pe apă		5222--Activități de servicii anexe transporturilor pe apă		
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii		
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European		
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori :				
Capitaluri - total	1.247.109			
Capital subscris	5.000			
Profit/ pierdere	-349.353			
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,		
Numele și prenumele		Numele și prenumele		
MONAHOV LIVIU		DANILOV LUCIA		
Semnătura		Calitatea		
Livi Monahov		12--CONTABIL SEF		
Semnat digital de Livi Monahov Data: 2026.03.13 14:02:13 +02'00'				
Semnătura electronică				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?		
☒ DA ☐ NU		☐ DA ☒ NU		
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		
☐ DA ☒ NU		☐ DA ☒ NU		
AUDITOR				
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit				
SC GALF CONAUDIT SRL				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		
AF 3047/2009		3 4 9 8 4 2 7 0		
Semnătura				
Semnătura electronică				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
Formular VALIDAT				

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	34.790	14.730
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	34.790	14.730
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	401.496	370.260
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	205.841	166.651
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	9.232	7.264
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	616.569	544.175
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	2.269	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		2.269
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.269	2.269
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	653.628	561.174
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	22.590	48.196
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	189	189
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	22.779	48.385
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	239.759	291.458
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	47.489	47.276
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	287.248	338.734
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	902.313	687.086
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	902.313	687.086
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	172.650	185.743
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.384.990	1.259.948
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.418	4.989
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	403.320	546.026
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	408.738	551.015
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	976.252	704.944
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.629.880	1.266.118
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	19.009	19.009
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	19.009	19.009
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	8.928	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	8.928	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	5.481	3.989
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		3.989
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	5.481	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	5.481	3.989
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.000	5.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.000	5.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	19.414	19.414
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	136.011	136.011
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	769.724	769.724
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	905.735	905.735
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	585.516	666.313
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	85.050	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	349.353
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	4.253	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.596.462	1.247.109
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.596.462	1.247.109

*) 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

MONAHOV LIVIU

Semnătura



Numele și prenumele

DANILOV LUCIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.667.555	2.124.147
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.667.555	
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.667.555	1.975.787
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		148.360
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	182.042	155.499
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.849.597	2.279.646
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	146.841	134.295
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	32.280	15.996
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	131.696	154.563
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	27.353	26.221
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.138.246	1.886.511
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.091.610	1.848.003

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	46.636	38.508
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	133.624	122.454
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	133.624	122.454
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	7.779	669
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	7.779	669
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	247.323	329.915
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	210.632	297.097
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		16.635
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		16.635
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- 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)	17.829	16.363
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	18.862	-180
Cheltuieli cu cheltuieli de exploatare reprezentate de entitățile afiliate din Registrul general de conturi care sunt clasificate conform următoarelor rubrici:		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-69.885	-8.928
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	38.516	
- Venituri (ct.7812)	53	41	108.401	8.928
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.767.904	2.635.475
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	81.693	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	355.829
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	19.391	23.242
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	14.455	8.097
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	33.846	31.339
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	30.164	24.863
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	30.164	24.863
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	3.682	6.476
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.883.443	2.310.985
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.798.068	2.660.338
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	85.375	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	349.353
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	325	
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. 692)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	85.050	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	349.353

*) 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

MONAHOV LIVIU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DANILOV LUCIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Danilo Lucia", written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		349.353
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	19		16
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	18		17
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	16.635		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	148.360	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	246.966	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	246.966	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	139.460	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		2.269
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		2.269
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		2.269
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	316.424	368.122
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	228.811	228.106
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	21.678	28.416
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	21.678	28.416
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	17.100	18.860
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	17.100	18.860
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	902.313	687.086
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	344	174
- în lei (ct. 5311)	99	85	344	174
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	172.306	185.570
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	172.306	185.570
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	433.229	570.023

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	19.009	19.009
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.419	4.989
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	51.590	127.099
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	80.037	74.564
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	61.053	59.981
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	18.913	14.583
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	71	
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	277.174	344.362
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		344.362
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.000	5.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	5.000	5.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	14.474.558	14.474.558
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.000	X	5.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	5.000	100,00	5.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	5.000	100,00	5.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MONAHOV LIVIU

DANILOV LUCIA

Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 absolenților 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	78.391	1		X	78.392
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	78.391	1		X	78.392
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	453.038				453.038
3.Instalatii tehnice si masini	10	969.950	30.000			999.950
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	9.799				9.799
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.432.787	30.000			1.462.787
III.Imobilizari financiare	19	2.269			X	2.269
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.513.447	30.001			1.543.448

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	43.601	20.061		63.662
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	43.601	20.061		63.662
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	51.542	31.236		82.778
3.Instalatii tehnice si masini	29	764.109	69.190		833.299
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	567	1.968		2.535
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	816.218	102.394		918.612
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	859.819	122.455		982.274

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MONAHOV LIVIU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DANILOV LUCIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DECLARATIE

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

s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025

Entitate: S.C. A.S.P.L. SULINA S.R.L.

Judet: 36 Tulcea

Adresa: localitatea SULINA, jud. TULCEA

Numar Registrul Comertului: J36/295/2010

Forma de proprietate: 35 Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderata (cod si denumire clasa CAEN): 5222 Activitati de servicii anexe transportului pe apa

Cod unic de inregistrare: 27287849

Subsemnatul MONAHOV Liviu - director si DANILOV Lucia-contabil sef, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirm ca:

a) politicile contabile utilizate la intocmire situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu regelementarile contabile aplicate.

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

c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.



CONTABIL SEF
DANILOV Lucia

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Daniela Danilo, the Chief Accountant.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2025

Metoda indirecta		lei
FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)		13.093
+	Profit sau pierdere inainte de plata dobanzilor si a impozitului pe profit curent(+/-) form.10;rd.95,col.2+form20(rd.56 col.2+rd.66 col.2	666.313
-	Cheltuieli privind dobanzile form.20 rd.56 col.2	0
-	Cheltuieli cu impozitul pe profit curent form.20 rd.66 col.2	0
+	Amortizarea inclusa in conturi form.40,rd.31,col.2	0
+	Provizioane pentru depreciere constituite form.40,rd.45,col.2	0
-	Variatia stocurilor (+/-)form.10;rd.30,col.(2-1)	-25.606
-	Varaiatia creantelor (+/-)form.10,rd.36;col.(2-1)	-51.486
-	Recunoasterea cheltuielilor in avans form10;rd.42,col.(2-1)+sold ct.131	0
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditor form.10;rd.47+48+49+58+59+60;col(2-1)	-429
+	Provizioane pentru risc form.10;rd.68;col.(2-1)	8928
+	Recunoasterea veniturilor in avans form.10rd.72;col(2-1)	-1492
+	Variatia elementelor de capitaluri proprii form.10,rd.100;col(2-1)-Rd.95.col.2)	-906.211
+	Variatia altor elemente de pasiv form.10;rd.50+51+52+61+62+63,col.(2-1)	142.706
-	Variatia altor elemente de activ form.10;rd.24,col.(2-1)	0
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)		0
-	Cresterea imobilizarilor corporale si necorporale form.40;(rd.05,col.2+rd.16 col.2)	0
+	Iesiri de imobilizari corporale si necorporale form.40;(rd.05,col.3+rd.16col.3)	0
-	Amortizarea aferenta mijlocelor fixe iesite form.40rd.31,col.3	0
-	Provizioane pentru depreciere reluate form.40;rd.45,col.3	0
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)		0
+	Variatia imprumuturilor financiare (+/-) form.10;rd.45+46+56+57 col.(2-1)	0
I	Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei form.10;rd.40,col.1	172.650
II	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei form.10;rd.40,col.2	185.743
FLUXUL DE NUMERAR NET (A+B+C) = II -I		13.093

Director
Monahov Liviu




Contabil sef
Danilov Lucia



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31.12.2025

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12. 2025
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris (1012)	5.000					5.000
Patrimoniul regiei ()						
Prime de capital ()						
Rezerve din reevaluare (105)	19.414					19.414
Rezerve legale (1061)	136.012					136.012
Rezerve statutare sau contractuale (1068)	769.724					769.724
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve						
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (117 C)	Sold C	585.516	80.796			666.312
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar (121C)	Sold C	85.049		434.402		
	Sold D					-349.353
Repartizarea profitului (129)		-4.253			-4.253	0
Total capitaluri proprii (F10-pag.4)		1.596.462	80.796		-4.253	1.247.109

Rezervele legale sunt constituite conform Legii nr.31/1990 si inregistrate in contabilitate conform OG nr.64/2001 .

Aceste rezerve nu au fost utilizate.

La pozitia " alte rezerve " se inregistreaza sumele repartizate din profitul net ca surse proprii de finantare .

Aceste rezerve nu au fost utilizate.

Director
Monahov Liviu



Contabil sef
Danilov Lucia



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE IN ANUL 2025

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari- casari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	78.392			78.392	43.601	20.061	0	63.662
Terenuri								0
Constructii	456.117	30.000		486.117	73.131	31.236		104.367
Instalatii tehnice si masini	966.871			966.871	737.061	69.189	0	806.250
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9.799			9.799	6.027	1.968		7.995
Imobilizari financiare								0
								0
TOTAL	1.511.179	30.000	0	1.541.179	859.820	122.454	0	982.274

Valorile brute sunt prezentate la costul de reevaluare pentru fiecare element de imobilizare.

Metoda de amortizare -- liniara --

Cresterile de valoare aparute --

Reducerile de valoare --



DIRECTOR

Monahay Liviu

CONTABIL SEF

Danilov Lucia

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati cont 491	76.664	0	0	76.664
Provizioane pt participarea salariatilor la profit cont 1518	8.928	0		0
Provizioane pentru indemnizatia variabila director	0			0
total provizioane	85.592			76.664

CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS
cont 472

S-au inregistrat **3.989** lei cheltuielile in avans in anul 2025 reprezentand c/valoarea bilete auto nevandute, aflate la soferi.

DIRECTOR

MONAHOV LIVIU



CONTABIL SEF

DANILOV LUCIA

REPARTIZAREA PROFITULUI NET REALIZAT IN ANUL 2025

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT, din care :	
rezerva statutară 5%	
dividende buget local	
surse proprii de finantare	
participarea salariatilor la profit	
PROFIT NEREPARTIZAT :	
PIERDERE DE ACOPERIT	349.353

DIRECTOR

MONAHOV LIVIU



CONTABIL SEF

DANILOV LUCIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Danilov", written below the name DANILOV LUCIA.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2025

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	415.398	381.225	34.173
clienti interni	287.866	253.693	34.173
clienti externi	80.256	80.256	
Fd.concedii si indemniz.			
impozite si taxe de recuperat de la Bugetul de stat (impozit profit, TVA de recuperat)	28.416	28.416	
Debitori diversi	18.860	18.860	0
Altele			

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.2025	Termen de exigibilitate	Termen de exigibilitate	Termen de exigibilitate
0	1 = 2 + 3 + 4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
Total, din care:	631.667	631.667		
furnizori interni cont 401	4.989	4.989		
furnizori imobiliz	0			
personal -salarii datorate cont 421	81.709	81.709		
garantii gestionari 428.1	45.390	45.390		
contributii asigurari sociale CAS cont 4315	42.207	42.207		
Contributii asigurari sociale sanatare CASS cont 4316	17.774	17.774		
contributii asiguratorii munca- CAM cont 436	3.706	3.706		
impozit salarii - cont 444	10.877	10.877		
creditori diversi - cont 462 din care: cota din chirii ANL -6.128 lei si cota din chirii alocata pentru reparatii ANL 337.498 lei, alti creditori 736	344.362	344.362		
venituri in avans -cont 472-bilete calatorie auto nevandute	3.989	3.989		
Ajustari pentru depreciere creante clienti - cont 491	76.664	76.664		

DIRECTOR
MONAHOV LIVIU



CONTABIL SEF
DANILOV LUCIA



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE 2025

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale				
Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile prevazute de O.M.F.P. nr. 2036/23.12.2025 si reflecta toate tranzactiile pentru exercitiul financiar 2025 . Ca reguli generale de recunoastere a elementelor din situatiile financiare, societatea s-a prevalat de urmatoarele conventii, principii si reguli:				
a) conventia continuitatii activitatii, potrivit careia activitatea generala a firmei se deruleaza pe o baza continua , fara a exista premisa (intentia sau necesitatea) intreruperii activitatii sau intrarii in stare de faliment;				
b) conventia contabilitatii de angajamente potrivit careia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute (implicit contabilizate si raportate in situatiile financiare) atunci cand apar si nu in momentul in care intervin fluxurile de trezorerie				
b) Principii contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale				
• Principiul continuității activității, acesta presupunand faptul ca firma își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. • Principiul permanenței metodelor, aceasta presupunand continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile. • Principiul prudenței, in urma caruia a fost determinata valoarea oricărui element patrimonial • Principiul independenței exercițiului. Se vor lua în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților. • Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv. În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv. • Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.Principiul necompensării, in urma caruia valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valori ale elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.				
c) Politici specifice, ca reguli de recunoastere si evaluare la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale				
• recunoasterea si evaluarea activelor din situatiile financiare este realizata in functie de utilitate (obtinerea de beneficii viitoare din utilizare, respectiv vanzare; • recunoasterea si evaluarea datoriilor din situatiile financiare este realizata in functie de posibilitatea unei iesiri de resurse, purtatoare de beneficii economice; • recunoasterea si evaluarea veniturilor, realizata in functie de cresterea de beneficii economice viitoare, prin crestere de active sau reduceri de datorii; • recunoasterea cheltuielilor realizate atunci cand se estimeaza o diminuare a beneficiilor economice viitoare, prin diminuare de active sau crestere de datorii.				
b) Abaterile de la principii si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:				
* natura;				
* motivele;				
* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.				
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.	☒	Nu.	
* comentarii relevante	nu este cazul			
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.	nu este cazul			
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.				

nu este cazul			
f) In cazul reevaluarii imobilizariilor corporale - detaliiem:			
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;			nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizariilor reevaluate;			nu este cazul
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;			nu este cazul
* modificarile rezervei din reevaluare:			nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;			nu este cazul
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;			nu este cazul
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;			nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.			nu este cazul
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal			
	Da.		Nu.
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate			x
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului			
	Da.		Nu.
			x

DIRECTOR

MONAHOV LIVIU



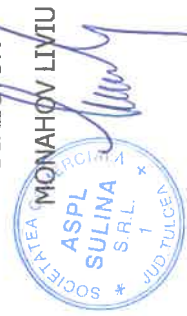
CONTABIL SEF

DANILOV LUCIA

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2025

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

DIRECTOR



CONTABIL SEF

DANILOV LUCIA

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE 2025

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da	x		Nu			
Consiliu de administratie = 36.990 lei				Director = 164.400 lei		
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	X	Conducere	X	Supraveghere
						X
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;						
* rata dobanzii;						X
* principalele clauze ale creditului;						X
* suma rambursata pana la acea data;						X
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						X
d) salariati:						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		2		
		Executie		14		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				1.493.899		
* cheltuieli cu asigurarile sociale-CAM 2,25%;				37.868		
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.				X		

DIRECTOR/
MONAHOV LIVIU



CONTABIL SEF
DANILOV LUCIA



SITUATIE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2025

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente				
$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{1.259.948}{551.015}$	=	2,28
* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2; Active curente = total active circulante F10-rd.30				
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Datorii curente = sume de platit pana intr-un an F10-rd.53				
activele curente = active circulante + cheltuieli in avans F10-rd.41+ rd.42				

b) Indicatorul lichiditatii imediate				
$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{1.259.948 - 48.385}{551.015}$	=	2,19
activele curente = active circulante + cheltuieli in avans Stocuri cl.3 -D				

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare				
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	X	100	=	$\frac{0}{1.247.109} \times 100 = 0$
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	X	100	=	$\frac{0}{1.247.109} \times 100 = 0$
unde:				
* capital imprumutat = credite peste un an;				
* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.				

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

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

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{380.470}{2.124.147} \times 365 = 65,37$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{27.052}{158.175} \times 365 = 62,42$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.124.147}{561.174} = 3,78$$

active imobilizate = F 10- rd.25

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.124.147}{609.559} = 3,48$$

total active = active imobiliz.+active circulante+ ch.in avans

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{1.247.109} = 0$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Cifra de afaceri- cost bunuri vandute}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.124.147- 0}{2.124.147} \times 100 = 0$$

Marja brută din vânzări reprezintă procentul din venituri rămas după scăderea costului direct al bunurilor vândute, indicând eficiența producției și a prețurilor, fiind esențială pentru acoperirea cheltuielilor operaționale și generarea de profit net. O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Datorii pe termen scurt, denumite și Datorii curente → reprezintă obligații ale companiei ce vor trebui onorate într-o perioadă mai scurtă de 1 an de la data raportării, de regulă în următorul ciclu operațional și cuprind: Datoriile comerciale curente. Datoriile financiare pe termen scurt.

- capital imprumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

DIRECTOR
MONAHOV LIVIU



CONTABIL SEF
DANILOV LUCIA

ALTE INFORMATII 2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.					
Activitate principala : 5222					
Activitate secundara: 3515;3530; 3811;3812;3831;3821;4211;4311; 4312;4321;4332;4682;4687;4931;4932;4941;5030;5040;5224;5226;6820;6832;7500;8123;8130;9630;9699 CAEN Rev.3					
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.					
nu este cazul					
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.					
1\$ = 4,3417 lei (1Euro= 5,0985 lei) curs BNR valabil 31.12.2025					
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			corespunzator cotei de impozitare	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			efectuata in termen legal	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;			nu este cazul	
	* impozitul pe profit ramas de plata			0 lei	
e) Cifra de afaceri:					
* pe segmente de activitati		Comert	Servicii	2.124.147	Lucrari 0
* pe piete geografice.		Romania	2.124.147	International	
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:					
* natura evenimentului;					
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.					
g) Explicatii despre valoarea si natura:					
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;					
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.					
					nu este cazul
					3.989

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			nu este cazul
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			nu este cazul
1. Leasing financiar - evidential: Descriere generala a contractelor importante de leasing:			
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;			
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.			
2. Leasing financiar - evidential: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare			
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.			
			x
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.			
			x
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.			
			x
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.			
			x
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.			
			x
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.			
			x
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.			
			x



DIRECTOR
MONAHANOV LIVIU
CONTABIL SEF
DANILOV LUCIA

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:					
SC ASPL SULINA SRL - cu sediul in Sulina este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.					
Societatea a desfasurat activitati de colectarea deseurilor nepericuloase in localitatea Sulina din judetu Tulcea de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar si a avut un numar mediu de 16 angajati (pe parcursul anului 2025) . Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeaasi localitate.					
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu este cazul					
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina. 1\$ = 4 ,3417 lei 1Euro = 5,0985 lei					
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:					
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0	
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0	
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;				0	
* impozitul pe profit ramas de plata.				0	
e) Cifra de afaceri: 2.124.147					
* pe segmente de activitati		Comert		0	
* pe piete geografice.		Romania		2.124.147	
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:				International	
* natura evenimentului;				0	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul	
g) Explicatii despre valoarea si natura:				nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				-	
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.		cont 472 Venituri in avans		3.989 lei	
i) Leasing financiar - informatii:					
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				nu este cazul	

* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	nu este cazul
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul
j) Onorarile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.		
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul	
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul	
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.		
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul	
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul	

Cheltuielile nedeductibile laude in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:

* Cheltuieli cu impozitul pana la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu pierderi din creante si debitori diversi	669
* Cheltuieli cu provizioane clienti	0
* Alte cheltuieli nedeductibile	0
* Amenzi penalitati	0
Total cheltuieli neimpozabile	669

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

DIRECTOR
MONAHOV LIVU

CONTABIL SEF
DANILOV LUCIA

[Signature]

A.S.P.L. Sulina S.R.L.
Str. I-a, nr. 142, loc. Sulina, jud. Tulcea
C.U.I. RO27287849 , Reg. Com. J36/ 295/ 17.08.2010
Capital Social 5000 lei
Email: asplsulina@yahoo.com
Telefon: 0240 543 104
IBAN RO68 RNCB 0258 1177 3125 0001
Banca Comerciala Romana

Nr.CA 21 /18.05.2026

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SC ASPL SULINA SRL PE ANUL 2025

Prezentul raport s-a incheiat in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, a legii contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.2036 / 20.01.2026 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor .

S.C. ASPL Sulina S.R.L. este înființată în baza Hotărârii Consiliului Local al orașului Sulina nr. 111/ 29.07.2010, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Tulcea sub nr. J36/295/17.08.2010 și evidențiată la organele fiscale teritoriale cu cod unic de înregistrare 27287849, atribut fiscal RO.

Sediul social este în orașul Sulina, str. a I-a C-dor. Eugeniu Botez, nr. 142, jud. Tulcea și în ceea ce privește prezența în teritoriu, societatea nu are deschise filiale sau sucursale și nici nu deține poziții de control în alte societăți.

În perioada 01.01.2025- 31.12.2025, conducerea executivă a societății a fost asigurată de director Monahov Liviu și contabil-sef Danilov Lucia .

Durata contractului de mandat al directorului este de 4 ani, cuprinsă între 17.02.2022- 17.02.2026.

Prin decizia nr.1/16.02.2026 se prelungește mandatul domnului director Monahov Liviu pentru perioada 17.02.2026 – 17.04.2026.

Prin decizia nr.7 /17.04.2026 se numește domnul director Monahov Liviu pentru o perioadă de 4 ani 17.04.2026 -17.04.2030.

Componenta Consiliului de administratie în funcție în perioada 01.01.2025 - 31.12.2025:

Conform HCL 64/ 29.06.2023 membrii Consiliului de Administratie, numiți prin reînnoirea mandatului: Armeanu Eduart-presedinte, Mihaila Viorel-Conastantin-membru , Deaconescu Vasile-Daniel –membru, au fost numiți prin reînnoirea mandatelor pentru perioada 01.07.2023 - 30.06.2027.

Prin HCL nr.12/30.01.2025 s-a luat act ca începând cu data de 24.10.2025 își încetează prin demisie contractul de mandat dl.Armeanu Eduard.

Prin HCL nr.76/29.08.2025 este numit în funcția de presedinte domnul Deaconescu Vaile-Daniel și dl Iacovici Laurentiu - membru provizoriu, pentru o perioadă de 5 luni cu posibilitatea prelungirii mandatului pentru maxim încă două luni.

La întocmirea situațiilor financiare anuale ce cuprind:

- bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare anuale, fost respectate reglementările contabile în vigoare, Legea Contabilitatii nr.82/1991 , OMFP nr. 1802 /2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP nr. 2036/ 20.01.2026 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale

Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Situațiile financiare vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

S.C. ASPL Sulina S.R.L. a desfășurat în anul 2025 următoarele categorii de activități: administrare portuară, administrare fond locativ al orașului Sulina, administrare complex cimiterial al orașului Sulina, neutralizare deșeuri medicale, activități de transport auto public local, activități de dezinsecție-dezinsecție-deratizare, întreținere spații verzi, precum și prestări de servicii de tip închiriere mijloace transport / eliberare avize.

Alte informații:

Dezvoltarea previzibilă – societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut.

Activități din domeniul cercetării-dezvoltării - nu este cazul

Politicele și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

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

Datorii - Societatea nu înregistrează datorii la data de 31.12.2025, având achitate toate obligațiile bugetare scadente cât și obligațiile către furnizori.

În cursul exercitiului încheiat, societatea a virat către Bugetul de stat obligații în valoare de 854.256 lei, reprezentând :

- CAS	432.533 lei
- CASS	185.279 lei
- Impozit salarii	113.590 lei
- Creanțe sociale –concedii medicale	15.584 lei
- Contribuție asiguratorie pentru muncă	37.858 lei
- TVA	69.412 lei.

Disponibilități financiare. Societatea înregistrează în sold la 31.12.2025 investiții pe termen scurt, respectiv depozite pe termen de 1-3 luni în suma de 687.086,30 lei și suma de 103.160,02 lei în cont curent BCR și suma de 36.769,76 lei în cont trezorerie.

Conturile în devize prezintă sold zero.

Soldul casieriei la data de 31.12.2025 a fost de 173,62 lei.

A fost efectuată inventarierea generală conform OMFP nr.2861/09.10.2009 la data de 31.12.2025, conform deciziei nr.6/ 24.11.2025, au fost valorificate rezultatele inventarierii, nu au fost constatate plusuri sau minusuri în gestiune.

Au fost transmise către clienți și furnizori extrase de cont pentru confirmarea soldului la data de 30.11.2025 și 31.12.2025.

S-au transmis către UAT Sulina listele de inventariere cu bunurile aparținând domeniului public al statului, domeniului privat și public al orașului aflate în administrare la data de 31.12.2025.

Informații privind și organele de conducere și administrare a societății și salariații :

Nu s-au acordat avansuri, credite membrilor organelor de administrare și conducere în timpul exercitiului.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membrii organelor de administrare și conducere .

Durata contractului administratorilor neexecutivi este de 4 ani, cuprinsa intre 01.07.2023 - 30.06.2027.

Politica de remunerare a administratorilor neexecutivi in numar de 3, a fost aprobata prin HCL nr.64 /29.06.2023 privind reinnoirea mandatelor si prevede o remuneratie neta fixa si componenta variabila 0.

Indemnizatiile aferente contractului de mandat al directorului au fost in suma de 164.400 lei

Indemnizatiile Consiliului de administratie au fost in suma de 36.990 lei.

Salariati

Salariati: numar mediu 16, numar efectiv la sfarsitul perioadei 17.

Cheltuieli cu salariile personalului platite aferente exercitiului financiar 1.493.899 lei

Cheltuieli cu bonusuri 139.460 lei

Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca achitata la bugetul de stat 37.868 lei.

Obligatia de auditare .

Avand in vedere prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 art.34 , prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice art.47, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate art.563, in ceea ce priveste obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale, OMFP nr. 2036/ 20.01.2026 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, s-a procedat la contractarea auditului statutar conform contract nr.429/04.03.2024, in conditiile Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu SC Galf Conaudit SRL. Situatiile financiare anuale au fost auditate, opinia mentionata fiind fara rezerve.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara , s-a efectuat in conformitate cu principiile contabile.

- ✓ Politici contabile semnificative: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.
- ✓ Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).
- ✓ Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit).
- ✓ Conturile de creante si datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv de plata in lei.

Indicatorii economici realizați de catre S.C. ASPL Sulina S.R.L. din desfășurarea activităților sunt următorii:

VENITURI TOTALE realizate conform balantei de verificare incheiata la data de 31.12.2025 in suma de 2.319.913,38 lei din care :

Venituri returnare energie electrica	13.189,52
Venituri apa potabila nave	219.706,80
Venituri taxe cheu PF+PJ	501.501,09
Venituri tarif minimal de port	574.927,08
Venituri colectare gunoi nave	130.960,47
Venituri fond locativ (chirii)	58.617,27
Venituri intretinere cimitir	26.557,65
Venituri concesionari loc de veci	27.464,17
Venituri neutralizare deșeuri medicale	51.415,41
Venituri servicii electician	46.133,83
Venituri intretinere spații verzi	18.021,80
Venituri transport public local	112.148,33
Venituri Dezinfecție- Dezinsecție-Deratizare	20.086,59

Venituri inchiriere Poantoane acostare	112.146,77
Venituri acces infrastructura portuara	40.982,29
Venituri din dobânzi	23.242,68
Venituri din diferente curs valutar	8.096,83
Venituri din penalitati intarziere	152.945,43
Alte venituri din exploatare	24.481,15
Venituri din subventii de exploatare – transport auto local	148.360,24
Venituri din anuale provizioane	8.928

CHELTUIELI TOTALE 2.669.266,47 lei din care:

Cheltuieli de personal (641+642+644+645+646)	1.886.511,00
Cheltuieli cu bunuri și servicii (602-628)	286.530,84
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	16.362,80
Alte cheltuieli din exploatare (654 +658)	488,78
Cheltuieli financiare (diferențe curs valutar)	24.863,02
Cheltuieli cu amortizarea	122.454,19

Calcul rezultat contabil la 31.12.2025

1. Total venituri realizate	2.319.913,38 lei
2. Total cheltuieli	2.669.266,47 lei
Rezultat net (1-2) pierdere	349.353,09 lei

ACTIVITATEA DESFASURATA DE SOCIETATE IN ANUL 2025

1. Activitatea portuara

In sectorul "Activitate portuara" s-au desfasurat activitati cu intretinerea infrastructurii portuare (delimitari , inscriptionari, vopsiri, etc.), toaletarea copacilor de pe faleza, intretinerea spatiului verde si colectarea deseurilor de pe cheu, livrarea de apa potabila, refurnizarea de energia electrica si colectarea deseurilor menajere de la navele maritime si fluviale.

S-a procedat la actualizarea sistemului de management al securitatii in concordanta cu Planul de securitate al facilitatii portuare in baza HG nr.248/26.02.

2004 privind aprobarea Normelor metodologice de implementare a prevederilor Codului internațional pentru securitatea navelor și facilităților portuare - Codul ISPS, acceptat de România prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 80/2003 pentru acceptarea de către România a amendamentelor la anexa Convenției internaționale pentru ocrotirea vieții omenești pe mare, 1974, amendată, și a Codului internațional pentru securitatea navelor și facilităților portuare, adoptate la Conferința Organizației Maritime Internaționale, la Londra, în perioada 9 - 13 decembrie 2002, pentru care s-a achitat suma de 2.500 Euro/respectiv 12.712 lei (plus TVA).

A fost avizat planul de Securitate a facilitatii portuare si s-a efectuat auditul extern anual ISPS de catre Autoritatea de Cai Navigabile pe canalul Sulina, respectiv RA AFDJ Galati, ca autoritate pentru decuritatea portuara, pentru care s-a achitat suma de 3.598 E reprezentand 18.429,68 lei (plus TVA) , si suma de 4.183 Euro, respectiv 21.194,01 lei (plus TVA) .

A fost elaborata, la solicitarea Consiliului Concurentei in concordanta cu Regulamentul (UE) nr.352/2017, "Strategia Comerciala pentru Portil fluvio-maritim Sulina de la Mm 0- (-100) la Mm 0+1490,40 ml, mal drept, brat (canal) Sulina aflat in administrarea ASPL Sulina SRL 2025-2035.

Inchiriere constructii plutitoare (pontoane acostare)

Prin HCL nr.72/30.06.2021 societatea a primit in folosinta si exploatare un numar de 12 pontoane de acostare.

Prin licitatie publica desfasurata in data de 15.09.2021 acestea au fost inchiriate persoanelor juridice iar venitul obtinut in anul 2025 a fost de 112.146,77 lei (inclus fiind in activitatea portuara) .

Investitiile prezentate la pct.10, in suma de 65.226 lei efectuate din fonduri proprii, au vizat exclusiv infrastructura portuara .

Veniturile realizate au fost de 1.785.603,77 lei iar cheltuielile directe si indirecte in suma de 1.678.944,65 lei compuse din: salariile personalului, costul apei potabile si al energiei electrice furnizata la nave, cheltuieli cu asigurarile utilajelor, inspectii tehnice periodice, revizii si reparatii utilaje, combustibili, amortizare, saci menajeri pentru colectare deseuri de pe cheu, alte cheltuieli materiale.

Rezultatul pozitiv 106.659,12 lei.

2. Activitatea de transport auto local de persoane cu 2 microbuze de 16+1 locuri

Activitatea s-a desfasurat cu doua microbuze a cate 16 locuri si doi soferi, din care unul este angajat cu timp partial de 4 ore incepand cu 20.06.2022.

Activitatea functioneaza in baza contractului nr.5763/30.09.2022 de delegare a gestiunii directe a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate cu autobuze in orasul Sulina in perioada 2022-2032.

In cursul anului 2025 s-au efectuat inspectiile tehnice periodice, s-au achitat polite de asigurare obligatorii inclusiv pentru bagaje si calatori, s-au inlocuit componente / piese defecte sau uzate .

Subventiile incasate pentru diferentele de tarif (intre costuri si veniturile realizate) au fost in suma de 148.360,24 lei.

Venituri obtinute din activitatea de transport auto 260.664,10 lei, cheltuieli directe-indirecte 382.164,47 lei, **rezultat negativ -121.500,37 lei.**

3. Neutralizare deseuri medicale

Activitatea se desfasoara in cadrul Unitatii de Primiri Urgente Sulina si consta in activitati de neutralizare deseuri medicale primite de la cabinetele medicale .

Pentru validarea activitatii societatea are obligatia de a efectua analize de laborator/ teste care sa certifice ca in urma neutralizarii, deseurile medicale sunt neutre din punct de vedere al sterilitatii. Pentru efectuarea testelor si interpretarea rezultatelor in anul 2025 s-a achitat suma de 15.060 lei, reprezentand 2.987, 21 Euro la cu curs mediu anual de 5,0415 lei) catre CP Med Laboratory SRL si suma de 2.228 lei catre Institutul National de Sanatate Publica pentru elaborarea referatului tehnic de evaluare microbiologica.

Venituri realizate 65.507,41 lei , cheltuieli directe si indirecte efectuate 187.686,73 lei, **rezultat negativ -122.179,32 lei.**

4. Activitate complex cimiterial

Activitatea este deservita de doi muncitori necalificati.

Societatea gestioneaza la finalul anului 2025 un numar de 794 contracte active.

S-a procedat la intretinerea complexului cimiterial, asigurarea cu apa potabila.

Venituri realizate au fost in suma de 76.559,72 lei (din redevente concesionare loc de veci 27.464,17 lei cu 73.263,83 lei mai mic datorita reducerii tarifelor in baza H.C.L.40 /31.05.2024 si din administrare cimitir 26.557,65 lei, activitati diverse 329,89 lei, venituri din majorari intarziere la plata 22.208,01 lei).

Cheltuieli directe si indirecte 308.332 lei, **rezultat negativ – 231.772,28 lei.**

5. Activitate de dezinsectie-deratizare-dezinfectie

In anul 2025 s-au derulat contracte de prestari servicii cu persoane fizice. Pentru desfasurarea serviciului s-au achizitionat substante insecticide K-othrine-12 litri, SuperKiller – 36 litri, in suma de 9.459 lei (fara TVA).

S-au luat masuri in privinta mentinerii licentei pentru activitatea dezinsectie-deratizare-dezinfectie. Venituri realizate au fost de 20.223,22 lei , cheltuieli efectuate directe si indirecte 32.134,81 lei, **rezultat negativ - 11.911,59 lei.**

6. Activitate fond locativ

Societatea administreaza fondul locativ la nivelul orasului Sulina, reprezentat de locuinte (case si apartamente), camin nefamilisti Remat si fond locativ ANL.

Lunar se transmit catre Agentiei Nationale pentru Locuinte situatii cu suprafata unitatilor de locuit, valoarea chiriei incasate, cuantumul sumele datorate, termenele scadente prevazute in Legea nr.152/1998 privind infiintarea ANL, etc.

In cursul anului 2025 s-a virat catre Agentie suma de 67.888,35 lei reprezentand cota parte recuperare investitii din chirii.

Venituri realizate 61.487,48 lei , cheltuieli directe-indirecte 46.485,75 lei, **rezultat pozitiv 15.001,73 lei.**

7. Intretinere spatii verzi

In anul 2025 intretinerea spatiilor verzi s-a desfasurat in baza urmatoarelor contracte :

Pentru desfasurarea activitatii au fost angajati 3 muncitori necalificati , pe durata determinata respectiv 01.04 – 30.09.2025.

Venituri realizate 16.518 lei , cheltuieli directe si indirecte 168,34 lei, **rezultat pozitiv 16.349,66 lei.**

8. Situatia juridica a clientilor incerti la 31.12.2025

Clienti rau platnici sunt urmariti lunar/trimestrial si se iau masurile adecvate de incasare a creantei.

Datele de scadenta a datoriilor sunt monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine. Societatea are un numar de 51 dosare pe rolul instantelor sau in executare silita cu probabilitati variabile de incasare.

La 31.12.2025 soldul contului 491 Ajustari pentru deprecierea clientilor este de 76.664,26 lei, reprezentand provizioane create pentru deprecierea creantelor-clienti.

9 Alte informatii

In anul 2025 s-au achitat redevente catre actionarul unic Orasul Sulina in suma de 16.635 lei .

Au fost achitate taxe si impozite locale reprezentand impozite mij.transport, cladiri si teren in suma de 8.032 lei.

Abonamentul intretinerii softului contabil folosit in cadrul societatii este de 301 E/luna , achitat in cursul anului 2025 suma de 28.358 lei.

Societatea are externalizate serviciile de consultanta fond de mediu, intretinere tehnica calcul, si consultanta SEAP .

In cursul anului 2025 catre Agentia de monitorizare si evaluarea performantelor intreprinderilor publice (AMEPIP) s-a achitat contributia anuala in suma de 2.595,10 lei.

11. Investitii

In anul 2025 s-au efectuat urmatoarele investitii:

	Denumire	Programat lei fara TVA	Realizat lei fara TVA din fonduri proprii
1	Babale duble (binti) 6 buc	30.000	30.000
2	Banci lemn cu spatar (montaj pe lungimea cheiului) 42 buc	40.000	29.868
3	Reparatii cheu- forte proprii	300.000	5.358
	total	370.000	65.226

Detalii asupra activitatii societatii precum si politicile contabile aplicate se regasesc in notele explicative anexate la Bilantul intocmit pentru anul 2025.

Consiliul de administratie considera ca s-au intreprins toate masurile pentru asigurarea desfasurarii activitatii in conditii normale in anul 2025 supunand spre analiza si aprobare

- Raportul anual al Consiliului de administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2025;
- Raportul de audit privind exercitiul financiar 2025;
- Situatiile financiare pe anul 2025

CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Presedinte DEACONESCU Vasile-Daniel

Membre MIHAILA Viorel-Constantin



SC GALT CONAUDIT SRL - AUT. CAFR NR.1267/2015
J36/383/09.09.2015
CUI 34984270
STR.BABADAG,NR.10,BL.4,SC.B,AP.13
TULCEA , JUD.TULCEA
TELEFON : 0744376941
Email – domnica.tanvuia@yahoo.com
Nr.27/14.05.2026

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE
31.12.2025**

**CĂTRE ACTIONARIII SOCIETATII COMERCIALE
A.S.P.L SULINA SRL, LOCALITATEA SULINA, JUDETUL TULCEA**

OPINIE FĂRĂ REZERVE

1.Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale ASPL SULINA SRL, LOCALITATEA SULINA, JUDETUL TULCEA, ("Societatea"), cu sediul social in SULINA, Judetul TULCEA, Str. A-I-A, Nr.142, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 27287849 Cod CAEN 5222 – Activitati de servicii anexe transporturilor pe apă, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2.Situatiile financiare individuale, la data de 31 decembrie 2025, se identifica astfel:

- | | |
|---|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 1.247.109 lei |
| • Capital subscris | 5.000 lei |
| • Profitul net/pierdere al exercitiului financiar | - 349.353 lei |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025, precum si a performantei financiare si a

fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2036/23.12.2025, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile ale operatorilor economici la Agentia Natională de Administrare Fiscală ("OMFP nr.2036/23.12.2025").Oferim astfel pentru Situatiile financiare individuale incheiate la data de 31.12.2025, opinie fara rezerve.

BAZA PENTRU OPINIE

3.Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”) Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

EVIDENTIEREA UNOR ASPECTE

4.Nu am participat la inventarierea factica a stocurilor fizice, asa cum se prezinta la data de 31 decembrie 2025, responsabilitatea apartinand comisiei de inventariere, dar am fost convinsi de corectitudinea stocurilor cantitative, folosind procedurile de audit adecvate si suficiente. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

5.Acest raport este intocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatiilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte

scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

6. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

ALTE INFORMATII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații, cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și Raportul auditorului, cu privire la acestea. Raportul administratorilor, este întocmit în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 și punctele 554-555, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor, care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii.

Raportul administratorului prezentat nu face parte din situațiile financiare individuale.

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

8. În legătura cu auditul situațiilor financiare, pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu acele cunoștințe pe

care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. Suntem responsabili sa verificam, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, punctele 489-492 din reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate si, daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare, cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. In baza exclusiv a activitatilor desfasurate, in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra, raportam ca:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare anexate. Nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus, include in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, punctele 554-555, Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ;
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificative. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiilor financiare. In raportul administratorilor, nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ denaturate, cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

CONTINUITATEA ACTIVITATII

9. Există incertitudini semnificative care pot pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie înaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității

sale, luand in considerare pierderea inregistrată la data de 31.12.2025, situatie care impune intocmirea unui program de redresare a situatiei economice.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII SI ALE PERSOANELOR RESPONABILE CU GUVERNANTA PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile si pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

RESPONSABILITATILE AUDITORULUI INTR-UN AUDIT AL SITUATIILOR FINANCIARE

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta

deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoile semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZIȚII LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE

Confirmăm ca:

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

Auditor financiar,
GALF CONAUDIT SRL, autorizatie FA1267, prin reprezentant
legal, auditor financiar TANVUIA DOMNICA, Str.Babadag ,
Nr.10, Bl.4, Sc.B, Ap.13, TULCEA, Înregistrată în Registrul
public electronic sub numărul AF3047

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Tanvuiă Domnica
Registrul Public Electronic: AF3047

Data, 14.05.2026, Tulcea

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: GALF CONAUDIT S.R.L
Registrul Public Electronic: FA1267

SC ASPL SULINA SRL, localitatea SULINA
Str.A-I-A C-dor Eugeniu Botez, Judetul TULCEA
RC J36/295/2010, CUI 27287849

Către: Galf Conaudit SRL Tulcea
In atenția: d-nei Tanvuia Domnica, auditor financiar

SCRISOARE DE CONFIRMARE A DECLARAȚIILOR CONDUCERII
ASPL SULINA SRL, PRIVIND AUDITAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE
LA DATA DE 31.12.2025

Această scrisoare de declarații se referă la auditul situațiilor financiare ale societății **ASPL SULINA SRL**, încheiate la data de 31 decembrie 2025, audit efectuat în scopul exprimării unei opinii asupra prezentării fidele în situațiile financiare, a poziției financiare, a rezultatelor activității și ale fluxurilor sale de numerar pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 și cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Vă aducem la cunoștință responsabilitatea noastră, pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în concordanță cu Reglementările contabile din România și a tuturor informațiilor cerute de statutul societății, precum și aprobarea noastră pentru aceste situații financiare.

Confirmăm în deplina cunoștința de cauză și cu buna credință, următoarele declarații:

1. V-am asigurat dumneavoastră:

- (a) acces la toate informațiile de care avem cunoștința ca sunt relevante pentru întocmirea situației financiare, cum ar fi registre contabile, documente justificative și alte aspecte;
- (b) informații suplimentare pe care le-ați solicitat de la noi în scopul realizării auditului; și
- (c) acces nerestricționat la persoanele de la care ați considerat ca este necesar să obțineți probe de audit.
- (d) Toate tranzacțiile au fost corect înregistrate în contabilitate și sunt reflectate în situația financiară în conformitate cu cadrul de raportare identificat mai sus.
- (e) Am proiectat, implementat și menținut un control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea situației financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. V-am comunicat toate deficiențele în controlul intern de care avem cunoștința.
- (f) V-am adus la cunoștința rezultatele evaluării noastre a riscului ca situația financiară să fie denaturată semnificativ ca rezultat al fraudei.

V-am comunicat toate informațiile cu privire la cazurile de fraudă cunoscute sau suspectate de care avem cunoștința.

Nu au existat cazuri de fraudă, sau suspiciuni de fraudă de care avem cunoștința și în care au fost implicate: persoane din cadrul conducerii executive, angajați care au un rol important în controlul intern, sau alte persoane.

Prin fraudă înțelegem : raportarea financiară frauduloasă care implică denaturări intenționate inclusiv omisiuni de sume sau de prezentări de informații în cadrul informațiilor financiare pentru a induce în eroare utilizatorii acestor informații financiare, furtul unor active, înregistrări false.

Prin eroare înțelegem : o denaturare neintentionată a informațiilor financiare cum ar fi: efecte ale erorilor matematice, greseli în aplicarea politicilor contabile, neglijarea sau interpretarea greșită a faptelor și fraude.

- (g) V-am adus la cunoștință rezultatele evaluării noastre a riscului ca situația financiară să fie denaturată semnificativ.
 - (h) V-am prezentat toate litigiile cunoscute sau posibile și revendicări ale căror efecte ar trebui să fie avute în vedere la întocmirea situației financiare.
2. V-am pus la dispoziție toate registrele contabile și documentele justificative relevante pentru întocmirea situației financiare.
 3. V-am prezentat toate comunicările de la organisme de reglementare (agenții de reglementare, agenții guvernamentale, autorități fiscale, etc), angajați sau alte persoane, referitoare la investigații sau suspiciuni privind neconformitatea cu legi și reglementări, sau deficiențe în practicile de raportare financiară sau alte probleme care ar putea avea un impact semnificativ asupra situației financiare.

Prin aspecte semnificative înțelegem : Omisiuni sau denaturări ale unor elemente care pot, individual sau colectiv să influențeze decizia economică pe care utilizatorii o iau, pe baza situației financiare. Gradul de semnificație depinde de mărimea sau natura omisiunilor sau declarațiilor eronate luate în considerare în circumstanțele de fapt.

4. V-am prezentat lista băncilor la care societatea are deschise conturi pentru derularea operațiunilor de încasări și plăți.
 5. Societatea/Instituția are capacitatea și intenționează să ia toate măsurile necesare pentru a-și continua activitatea. V-am furnizat toate informațiile relevante referitoare la capacitatea societății/instituției de a-și continua activitatea.
6. Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, respectiv cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
7. Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, precum și a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
8. Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
9. Nu au existat nici un fel de neregularități în care să fie implicată conducerea societății sau angajații care au un rol semnificativ în sistemele de contabilitate și de control intern, sau care să poată avea un rol semnificativ asupra situațiilor financiare.
10. Am pus la dispoziția dumneavoastră toate documentele contabile, documentele justificative și toate procesele verbale ale întrunirilor acționarilor și Consiliului de Administrație.
11. Confirmăm exhaustivitatea informațiilor furnizate în ceea ce privește identificarea părților afiliate.
12. Situațiile financiare nu conțin erori semnificative și nici omisiuni.
13. Societatea a respectat contractele sale în toate aspectele care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul nerespectării. Toate cerințele autorităților de reglementare care, în cazul nerespectării, ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare au fost respectate.

14.Urmatoarele elemente au fost înregistrate corect și prezentate adecvat în situațiile financiare, acolo unde a fost cazul:

- a) Identitatea, soldurile și tranzacțiile cu părțile afiliate;
- b) Pierderile generate de angajamente de vânzare și cumpărare;
- c) Acorduri și opțiuni de răscumpărare a unor active vândute anterior: nu este cazul.
- d)Active gajate și ipotecate;

15. Nu avem planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare.

16.Nici un stoc nu este evaluat la o valoare mai mare decât valoarea realizabilă netă.

17.Societatea are titluri de proprietate satisfăcătoare asupra tuturor activelor proprii și nu există nici un fel de ipotecă sau sechestre asupra activelor societății, care să nu fie prezentate în notele la situațiile financiare.

18.Am înregistrat și am prezentat, după caz , toate datoriile atât pe cele actuale cât și pe cele posibile și am prezentat în notele la situațiile financiare toate garanțiile date terțelor părți.

19.Nu au existat nici un fel de evenimente ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau prezentarea în cadrul acestora sau în note.

20.Creanțele societății înregistrate în situațiile financiare reprezintă în mod fidel valoarea totală ce se așteaptă a fi încasată de la clienți și alți debitori.

21.Nu există acorduri oficiale sau neoficiale de compensare a soldurilor cu oricare din conturile noastre de numerar și de investiții.Nu avem nici o altă linie de credit cu excepția celor prezentate în notele la situațiile financiare.

22.Nu au existat acorduri sau opțiuni de răscumpărare a capitalului social sau a rezervelor de capital care să nu fi fost prezentate în situațiile financiare.

23.Nu există denaturări ale situațiilor financiare identificate de auditori care să nu fi fost corectate.

24.In baza deciziei directorului executiv s-a efectuat inventarierea patrimoniului societatii.Nu s-au constatat diferențe între soldurile scriptice și cele faprice, motiv pentru care se poate constitui comisia de casare și valorificare a bunurilor din delegare.

Comisia centrală de inventariere a procedat la inventarierea elementelor de activ și pasiv conform deciziei de inventariere, iar rezultatele nu au înregistrat diferențe între soldurile scriptice și cele faprice.

La data încheierii procedurilor privind inventarierea elementelor de activ și pasiv ale societății, toate listele de inventariere au fost confirmate în proporție de 100%, restul reprezentând valoarea bunurilor propuse spre casare din gestiunea proprie să fie analizate și valorificate..

Conducerea consideră că inventarierea generală pentru exercițiul financiar 2025 a respectat prevederile legale în domeniu, valorificându-se astfel rezultatele inventarierii în contabilitatea entității. Așadar, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței unității, urmare a faptului că inventarierea a stabilit situația reală a tuturor elementelor de activ și

de pasiv ale societății, precum și a bunurilor deținute cu orice titlu, aparținând altor persoane fizice sau juridice.

Achiziții :

25. Societatea a respectat toate prevederile contractuale care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situației financiare în cazul nerespectării.

26. Toate achizițiile incluse în situația financiară au fost efectuate în conformitate cu termenii și condițiile contractelor, cu respectarea cerințelor privind economia și eficiența și numai în scopul pentru care au fost destinate.

27. Achizițiile incluse în situația financiară au fost efectuate pe baza de competitivitate, transparență și eficacitate, iar procedurile aplicate sunt în conformitate cu legislația relevantă privind achizițiile publice.

28. Toate tranzacțiile privind achizițiile sunt definitive și nu există alte înțelegeri colaterale sau alte clauze, care ar putea avea un impact semnificativ asupra situației financiare.

29. Nu există garanții sau ipoteci în legătura cu achizițiile efectuate de către noi.

30. Toate documentele justificative necesare, înregistrările și conturile contabile, au fost întocmite pentru toate achizițiile incluse în situația financiară.

31. Menținem un sistem contabil care permite identificarea achizițiilor efectuate.



Director general
Monahov Liviu

Contabil șef
Danilov Lucia

Consiliul de administrație

Președinte Deaconescu Vasile-Daniel

Membri Mihaila Viorel-Constantin



Data 14.05.2026, SULINA