



COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA FOCSANI
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

HOTARAREA NR. 7/27.03.2026
a Adunarii Generale Ordinare a SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA

Mandatarii actionarilor COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA (acronim SC CUP SA) , cu sediul in Focșani, strada Nicolae Titulescu nr.9, desemnati prin procedura legala in Adunarea Generala a Actionarilor, respectiv:

DENUMIRE ACTIONAR	% actiuni detinute	Prezent	Absent	% actionariat reprezentat
CONSILIUL JUDETEAN VRANCEA	62,744	DA		62,744
MUNICIPIUL FOCSANI	36,207	DA		36,207
MUNICIPIUL ADJUD	0,338	DA		0,338
ORASUL PANCIU	0,237	DA		0,237
ORASUL ODOBESTI	0,237	DA		0,237
ORASUL MARASESTI	0,237	DA		0,237
TOTAL ACTIONARIAT REPREZENTAT	100			100%

- s-au intrunit astazi, 27.03.2026 ora 11:00, in sedinta ordinara, desfasurata in format hibrid;
- ordinea de zi a sedintei fiind aprobata in unanimitate de mandatarii actionarilor in AGA,
- luand act de prevederile Hotărârii nr. 8/25.03.2026 a Consiliului de Administrație al S.C. CUP S.A. prin care se adopta Raportul Administratorilor privind anul financiar 2025, se avizeaza și se transmite spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor Situațiile Financiare an 2025;
- analizând Raportul Auditorului Financiar asupra situațiilor financiare aferente anului 2025 întocmit de persoana fizică – d-na Uleanu C. Laura Aurica, raport nr. 5570/23.03.2026 și Raportul suplimentar al auditorului pentru Comitetul de Audit, raport nr. 5571/23.03.2026 ;
- având în vedere următoarele prevederi legale, cu modificările și completările ulterioare:
 - Ordinul ministrului finanțelor nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale;
 - art. 28 alin. (1) și art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul nr. 107/23.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrație Fiscală;
- în baza prerogativelor prevăzute la art. 13.2. (a) din Actul Constitutiv al S.C. CUP S.A., precum și în Legea 31/1990 a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.



COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA FOCȘANI
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

HOTARASC:

ART. 1. Se aprobă următoarele documente anexate, parte integranta din prezenta hotarare:

- Situațiile financiare pe anul 2025 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 1;
- Note explicative la situațiile financiare anuale pe anul 2025 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 2;
- Situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar pe anul 2025 ale S.C. CUP S.A. - Anexa 3;
- Raportul Administratorilor S.C. CUP S.A. pe anul 2025 - Anexa 4;
- Repartizarea profitului pe anul 2025 al S.C. CUP S.A. Focșani - Anexa 5;
- Declarația scrisă a persoanelor care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pe anul 2025 la nivelul S.C. CUP S.A. - Anexa 6.

ART. 2. Este imputernicit Directorul General, d-nul Gheorghe Vasilescu, reprezentant legal al CUP SA, sa indeplineasca formalitatile necesare la ORC Vrancea. Anexele la care se face mentiune in hotarare nu se vor publica in Monitorul Oficial.

ART.3. Prevederile prezentei hotarari vor fi aduse la indeplinire de:

- secretariatul tehnic : spre comunicare ;
- Director General si Director Economic-aplicarea prevederilor legale specifice.

**REPREZENTANT AL JUDEȚULUI VRANCEA IN AGA SC CUP SA
PRESEDINTE HALICI NICUSOR**

**REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI FOCSANI IN AGA SC CUP SA
PRIMAR MISAILA CRISTI VALENTIN,**

**REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI ADJUD IN AGA SC CUP SA
PRIMAR NICA GEORGE CLAUDIU**



COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA FOCȘANI
OPERATOR REGIONAL AL SERVICIILOR DE APĂ ȘI CANALIZARE
JUDEȚUL VRANCEA

**DELEGAT AL ORASULUI ODOBESTI IN AGA SC CUP SA
STEFANIU DAN CORNELIU**

**REPREZENTANT AL ORASULUI MARASESTI IN AGA SC CUP SA
PRIMAR TODERASC ADRIAN**

**REPREZENTANT AL ORASULUI PANCIU IN AGA SC CUP SA
PRIMAR MARASCU NICOLAI**

**VIZAT,
JURIDIC**

**Intocmit,
1 ex. original/Secretar/ Vlase Gabriela Roxana**

Raportul auditorului independent

Către,
Consiliul de Administrație al Companiei de Utilități Publice S.A. Focșani

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie fără rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Compania de Utilități Publice S.A. Focșani ("Societatea")**, cu sediul social în loc. Focșani, județul Vrancea, str. Nicolae Titulescu nr. 9, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1443170, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 51.847.305 lei
- Profitul exercițiului financiar: 2.617.096 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 2 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.
Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili inclusiv standardele internaționale de independență* (toate împreună denumite Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar ULEANU
..... LAURA AURICA
Registrul Public Electronic..... AF3028

Evidențierea unor aspecte

- 3 Cu privire la inventarierea anuală generală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aferentă exercițiului financiar 2025, conform precizărilor din raportul administratorilor, aceasta a fost efectuată în baza deciziei nr.14239/02.09.2025..
- Noi am asistat la inventarierea faptică a bunurilor din patrimoniul societății pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate, dar nu am participat în toate zilele și la toate punctele de lucru, deoarece unele s-au realizat simultan, în locații diferite, respectiv Focșani, Odobești, Adjud, Panciu, Mărașești, Rural.
- Modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului se consideră a fi corecte, aceasta operațiune făcându-se de către societate, pe răspunderea integrală a acesteia.
- Având în vedere că activitatea de inventariere și evaluare a bunurilor se face de către specialiști, implică raționamente specifice și semnificative pentru determinarea ipotezelor adecvate care să stea la baza evaluării, nu suntem în măsură să apreciem dacă sunt necesare provizioane și/sau ajustări suplimentare ale acestor bunuri față de cele rezultate din situațiile financiare.
- În ceea ce privește componența comisiei de inventariere au participat echipe mixte, fiind formate din ingineri și economiști.
- Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

- 3 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<p>Societatea are un risc ridicat de credit în relație cu societățile Enet S.A. și Ludwig Pfeiffer S.R.L.</p> <p>Riscul de credit reprezintă riscul ca Societatea să înregistreze o pierdere financiară dacă un client nu își îndeplinește obligațiile contractuale, fiind generat în legătură cu creanțele comerciale ale Societății, numerarul și echivalentele de numerar.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none">- transmiterea unei scrisori de confirmare către ENET S.A. în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;- confirmarea soldului de către ENET S.A. prin adresa nr. 174/19.03.2026;- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31.12.2025. <p>Instanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei ENET S.A, în temeiul art.145 alin.(2) din Legea nr.85/2014 privind procedura insolvenței, dizolvarea societății debitoare, inclusiv ridicarea dreptului său de administrare (dosar 1588/91/1991).</p> <p>În cazul debitoarei, Ludwig Pfeiffer S.R.L. se află în procedura insolvenței, instanța admitând un plan de reorganizare (dosar 1021/30/2023).</p>

	Intrarea debitoarelor în procedura insolvenței diminuează considerabil șansele recuperării sumei investite, prin participarea tuturor creditorilor la masa credală.
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Strategia de audit

5

Prezentare de ansamblu	
Prag de semnificație	777.710 lei
Cum a fost determinat	1,5% din activul net(capitaluri proprii)
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	<p>Criteriul de referință selectat (capitaluri proprii), precum și procentul de 1,5% reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare.</p> <p>Pragul de semnificație a fost calculat funcție de capitalurile proprii, indicator semnificativ pentru client, ținându-se cont inclusiv de volatilitatea indicatorilor, în sensul de a fi reprezentativ pentru client funcție de domeniul în care acționează și de a avea o stabilitate mai mare în timp.</p> <p>Considerăm că activul net este cel mai important criteriu de referință pornind de la următoarele premise:</p> <ul style="list-style-type: none"> -obiectivul general al conducerii este de a dezvolta activitatea, potrivit contractului unic de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare nr. 38499/22.10.2009, prin construirea unor servicii ce s-au bazat pe investiții în curs până la acest moment; - băncile sunt interesate în mod direct de valoarea societății și de modul în care își pot recupera împrumuturile acordate Societății din plusvaloare generată anual de către societate; -conducerea nu are capacitatea de a influența și controla semnificativ cifra de afaceri; - situațiile financiare conțin un număr limitat de arii de risc.

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, specificul industriei în care Societatea operează, procesele și controalele contabile.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar ULEANU
..... LAURA AURICA
Registrul Public Electronic..... AF3028

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu Ordinul nr. 2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a

aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.

Alte aspecte

- 9 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor 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 față de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul cu privire la auditul situațiilor financiare individuale și raportul cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare sau pentru opinia formată.

Confirmăm că:

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Raportul are șase pagini și nouă articole.

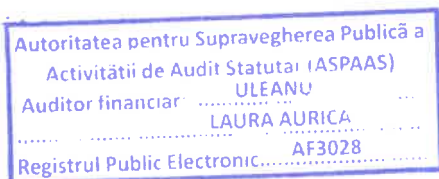
În numele Uleanu C. Laura Aurica-Auditor Financiar-Expert Contabil
Sediul fiscal: str. Cuza Vodă, nr. 84L, localitatea Focșani, județul Vrancea

Cu considerație,
Auditor financiar Uleanu Laura Aurica

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari cu numărul AF3028

Autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) - prin autorizația seria 144611, valabilitate 06.05.2025-30.06.2026

Focșani, 23.03.2026



Situațiile financiare anuale

pe anul 2025

ale CUP S.A. Focșani

- **Formularul 10 – Bilanț**
- **Formularul 20 – Contul de Profit și Pierdere**
- **Formularul 30 – Date Informative**
- **Formularul 40 – Situația Activelor Imobilizate**

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1101375899 din 16.04.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1101375899** din data de **16.04.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **1443170**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 29.552.300

Entitatea COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA FOCSANI

Adresa

Județ Vrancea Sector Localitate Focsani

Strada Nicolae Titulescu Nr. 9 Bloc Scara Ap. Telefon 0800800500

Număr din registrul comerțului J1998000364396

Cod unic de inregistrare 1 4 4 3 1 7 0

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

3600--Captarea, tratarea si distributia apei

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități de interes public

Entități mici

?

Microentități

Raportări anuale

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

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

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

Indicatori :	Capitaluri - total	51.847.305
	Capital subscris	29.552.300
	Profit/ pierdere	2.617.096

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

Numele si prenumele
ING. GHEORGHE VASILESCU

Numele si prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Gheorghe Vasilescu
Digitally signed by Gheorghe Vasilescu
Date: 2026.04.16 15:42:36 +03'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Semnătura _____

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

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

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ULEANU LAURA AURICA - AUDITOR FINANCIAR - EXPERT CONTABIL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF 3028

2 4 4 1 4 3 2 8

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	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	9.247.727	9.966.345
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	9.247.727	9.966.345
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	433.526.575	598.349.363
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	104.390.796	185.575.102
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	71.503	692.245
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	545.425.769	362.016.063
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	10.973.050	49.494.380
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.094.387.693	1.196.127.153
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.103.635.420	1.206.093.498
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.370.910	2.477.493
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.517	6.242
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.372.427	2.483.735
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.875.031	19.433.584
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	14.497.025	4.354.322
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	32.372.056	23.787.906
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	22.219.245	40.832.129
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	22.219.245	40.832.129
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	15.995.827	18.922.990
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	72.959.555	86.026.760
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.157.002	420.860
Sume de reluat într-o perioadă 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	1.337.908	1.391.395
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	606.313	3.626.348
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.995.750	7.337.484
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.939.971	12.355.227
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	65.176.286	74.092.093
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.168.811.706	1.280.185.591
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	1.338.652	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.338.652	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.108.941.357	1.228.338.586
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	300	300
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.108.941.057	1.228.338.286
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.108.941.357	1.228.338.586
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	29.552.300	29.552.300

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	29.552.300	29.552.300
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.173.751	2.076.600
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.782.982	2.923.872
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.908.109	11.388.035
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.691.091	14.311.907
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	5.813.068	5.906.498
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	17.604.761	2.617.096
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	8.302.974	2.617.096
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	58.531.997	51.847.305
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	58.531.997	51.847.305

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING. GHEORGHE VASILESCU

Numele și prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	93.380.079	102.994.096
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- 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	93.337.235	102.983.239
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	42.844	10.857
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	12.025.226	16.602.751
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	10.102.573	10.361.491
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	5.018.834	7.500.454
-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	115.507.878	129.958.338
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.578.766	12.829.059
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	348.771	662.519
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	10.706.358	13.329.054
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.546.727	11.068.254
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	100.523	127.066
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	51.217.126	54.557.188
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	49.147.469	52.439.620

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.069.657	2.117.568
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	6.409.585	8.879.944
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	6.409.585	8.879.944
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	-6.894.283	1.379.054
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	30.807.124	1.795.452
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	37.701.407	416.398
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	27.710.198	37.096.850
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.257.979	6.843.613
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	19.093.144	25.636.594
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	19.080.483	25.621.390
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	12.661	15.204
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)	1.718.997	4.232.441
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	640.078	384.202
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	98.076.521	128.733.668
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	17.431.357	1.224.670
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	616.696	1.721.050
- 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	13.929	3.756
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	630.625	1.724.806
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	438.988	83.396
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	18.233	48.279
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	457.221	131.675
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	173.404	1.593.131
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	116.138.503	131.683.144
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	98.533.742	128.865.343
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	17.604.761	2.817.801
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	200.705
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	17.604.761	2.617.096
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. GHEORGHE VASILESCU



Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.617.096
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	468		468
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	478		482
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	25.076.314		
- 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	124.532.691	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	124.532.691	
- 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	31.874.316	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	12.699.588	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	10.438.803	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.283.740	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	10.973.050	49.494.380
- 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	1.100	1.350
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.100	1.350
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.100	1.350
- 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	32.268.629	35.186.967
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	
- 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	21.759.234	31.874.316
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	13.346	11.159
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	14.224.361	3.956.613
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	595.087	310.297
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.777.535	2.420.515
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	10.851.739	1.225.801
- 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	9.863.547	9.254.638
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	9.863.547	9.254.638
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	22.170.481	40.832.130
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	48.764	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.977	5.522
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.977	5.522
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.943.019	18.858.613
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	15.943.019	18.858.589
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	24
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	461.907	443.021
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	461.907	443.021
- 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	10.278.624	12.355.227

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	2.676.559	1.391.396
- în lei	114	100	2.676.559	1.391.396
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	39.726	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	39.726	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	522.132	0
- 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	606.314	3.626.348
- 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	2.028.959	1.871.148
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	4.326.061	5.379.580
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.639.234	1.540.335
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.641.758	3.790.442
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	45.069	48.803
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	78.873	86.755
-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	78.873	86.755
- 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	29.552.300	29.552.300
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	29.552.300	29.552.300
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.826.900	11.576.252
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	1.519.051	906.098
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

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	29.552.300	X	29.552.300	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	29.552.300	100,00	29.552.300	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	29.552.300	100,00	29.552.300	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				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	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 *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	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 și prenumele

ING. GHEORGHE VASILESCU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
- 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	10.874.436	1.187.445	400.558	X	11.661.323
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	10.874.436	1.187.445	400.558	X	11.661.323
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.042.527	0	0	X	1.042.527
2.Constructii	09	447.885.988	173.828.761	7.068.449		614.646.300
3.Instalatii tehnice si masini	10	137.032.265	98.277.968	10.713.635	446.408	224.596.598
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	362.753	1.260.343	588.916		1.034.180
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	545.425.769	72.756.362	256.166.068		362.016.063
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	10.973.050	38.521.330	0		49.494.380
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.142.722.352	384.644.764	274.537.068	446.408	1.252.830.048
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.153.596.788	385.832.209	274.937.626	446.408	1.264.491.371

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.626.709	68.622	353	1.694.978
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.626.709	68.622	353	1.694.978
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	15.401.940	2.144.125	206.601	17.339.464
3.Instalatii tehnice si masini	29	32.641.469	6.827.766	447.739	39.021.496
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	291.250	50.685	0	341.935
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	48.334.659	9.022.576	654.340	56.702.895
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	49.961.368	9.091.198	654.693	58.397.873

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. GHEORGHE VASILESCU

Semnătura _____



Numele si prenumele

EC. CHIRIAC AGATINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

REPREZENTANT AL JUDEȚULUI VRANCEA IN ~~AGA S.C.~~ CUP S.A.

PRESEDINTE HALICI NICUSOR

REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI FOCSANI IN ~~AGA S.C.~~ CUP S.A.

PRIMAR MISAILA CRISTI VALENTIN

REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI ADJUD IN ~~AGA S.C.~~ CUP S.A.

PRIMAR NICA GEORGE CLAUDIU

DELEGAT AL ORASULUI ODOBEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.

STEFANIU DAN CORNELIU

REPREZENTANT AL ORASULUI MĂRĂȘEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.

PRIMAR TODERASC ADRIAN

REPREZENTANT AL ORASULUI PANCIU IN AGA S.C. CUP S.A.

PRIMAR MARASCU NICOLAI

VIZAT,
OF. JURIDIC

Întocmit,

1 ex. original/Secretar

ANEXA 2 la

Hotărârea A.G.A. nr. 7 / 27.03.2026

Note explicative

la

Situațiile Financiare anuale

pe anul 2025

ale CUP S.A. Focșani

Bazele întocmirii

1. Entitatea care raportează

Compania de Utilități Publice S.A. este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J39/364/1998, deținând certificatul de înregistrare fiscală – cod fiscal RO 1443170.

Sediul social este în Focșani, Strada Nicolae Titulescu nr. 9.

CUP S.A. Focșani s-a reorganizat din Regie Autonomă de interes local în societate comercială pe acțiuni în baza unei Hotărâri a Consiliului Local Focșani, intrată în vigoare la data de 1 ianuarie 2008. Începând cu anul 2008, Compania a preluat serviciile de apă-canal ale orașelor Odobești, Adjud, Panciu, Mărașești, iar din luna decembrie 2013 a preluat și serviciul de apă al Consiliul Județean Vrancea care operează în mediul rural.

Prin Hotărâre a Consiliului Local Focșani a fost aprobată darea în administrare a bunurilor aparținând domeniului public al municipiului, către CUP S.A. Focșani începând cu data de 30.09.2002, bunuri aferente serviciilor de alimentare cu apă, canalizare, epurare ape uzate și de salubritate conform Hotărârii Guvernului nr. 908 din 22 august 2002 *privind atestarea domeniului Public al Județului Vrancea*.

Compania de Utilități Publice S.A. a fost constituită ca societate comercială pe acțiuni în baza Hotărârii Consiliului Local Municipal Focșani nr. 323 / 18.11.2007, acționari fiind Consiliile Locale Focșani, Odobești, Adjud, Panciu, Mărașești. În anul 2025, acționarii companiei au fost:

- **Județul VRANCEA**, prin Consiliul Județean Vrancea, cu sediul în FOCȘANI, strada Dimitrie Cantemir nr.1, Vrancea, reprezentat de dl. Halici Nicusor, în calitate de președinte și
- **Municipiul FOCȘANI**, prin Consiliul Local, cu sediul în FOCȘANI, strada Dimitrie Cantemir nr. 1 bis, Vrancea, reprezentat de dl. Cristi Misăilă, în calitate de primar și
- **Orașul ODOBEȘTI**, prin Consiliul Local, cu sediul în ODOBEȘTI, strada Libertății nr. 113, Vrancea, reprezentat de dl. Daniel Gheorghe Nicolaș, în calitate de primar și
- **Municipiul ADJUD**, prin Consiliul Local, cu sediul în ADJUD, strada Stadionului nr. 2, Vrancea, reprezentat de dl. Nica George Claudiu, în calitate de primar și
- **Orașul PANCIU**, prin Consiliul Local, cu sediul în PANCIU, strada Titu Maiorescu nr. 15, Vrancea, reprezentat de dl. Mărăscu Nicolai, în calitate de primar și
- **Orașul MĂRĂȘEȘTI**, prin Consiliul Local, cu sediul în MĂRĂȘEȘTI, strada Siret nr. 1, Vrancea, reprezentat de dl. Adrian Todirașc, în calitate de primar.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Toți acționarii fac parte din Asociația de dezvoltare intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de alimentare cu apă și de canalizare „VRANCEAQUA”, constituită conform prevederilor:

- Legii nr. 215 / 2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- Legii nr. 51 / 2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, republicată,
- Legii nr. 241 / 2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, republicată,
- Ordonanței Guvernului nr. 26 / 2000, cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246 / 2005.

Structura capitalului social deținut de acționari este următoarea:

ACTIONAR	Aport la capitalul social (lei)	Număr acțiuni nominative deținute	Procent de participare la capitalul social (%)	Procent de participare la Profit/Pierdere (%)
Județul Vrancea	18.542.300	185.423	62,744	62,744
Municipiul Focșani	10.700.000	107.000	36,207	36,207
Orașul Odobești	70.000	700	0,237	0,237
Municipiul Adjud	100.000	1.000	0,338	0,338
Orașul Panciu	70.000	700	0,237	0,237
Orașul Mărășești	70.000	700	0,237	0,237
TOTAL	29.552.300	295.523	100,000	100,000

Acțiunile Societății sunt nominative, emise în formă dematerializată și înregistrate în Registrul Acționarilor Societății, după cum urmează:

ACTIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	PROCENT DEȚINUT (%)
Județul Vrancea	185.423	62,744
Municipiul Focșani	107.000	36,207
Oraș Odobești	700	0,237
Municipiul Adjud	1.000	0,338
Orașul Panciu	700	0,237
Orașul Mărășești	700	0,237
TOTAL	295.523	100,000

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Fiecare acțiune subscrisă și plătită de acționari conferă acestora dreptul la un vot în Adunările Generale ale Acționarilor, precum și celelalte drepturi stipulate în Actul Constitutiv al Companiei.

Nu au fost și nu vor fi emise acțiuni preferențiale cu dividend prioritar fără drept de vot. Societatea nu poate emite obligațiuni.

Principalele activități ale societății

Compania de Utilități Publice S.A. își desfășoară activitatea în baza licenței nr. 5449/ 13.08.2021, clasa 2, emisă de către Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare.

Titularul licenței are dreptul de a exploata sistemele publice aferente serviciului, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare FN-25.09.2009, încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Vranceaqua" Focșani, în următoarele unități administrative teritoriale:

-serviciul public de alimentare cu apă și canalizare în municipiile Focșani și Adjud, orașele Odobești, Panciu și Mărășești precum și în comunele Golești, Gologanu, Cotesti, Câmpineanca, Slobozia Ciorasti din județul Vrancea;

- serviciul public de alimentare cu apă din zonele rurale aferentă comunelor: Bolotești, Vîrtescoiu, Homocea, Bordești, Cîrligele, Dumbrăveni, Gugești, Nănești, Obrejita, Urechești, Ruginești, Cîmpuri, Străoane, Cîrligele, Cîndești, Dumbrăveni, Oreavu, Gura Calîței, Jaristea, Măicănești, Călieni, Suraia, Tătăranu, Timboiești, Vulturii din județul Vrancea și comuna Nămolosa din județul Galați.

Activitatea serviciului de apă și canalizare este organizată în șase sucursale corespunzătoare aglomerărilor urbane din județul Vrancea, respectiv: Sucursala Apă - Canal Focșani, Sucursala Adjud, Sucursala Panciu, Sucursala Odobești, Sucursala Mărășești și Sucursala Apa - Canal Rural.

Societatea își desfășoară activitatea pentru autoritățile locale care au delegat gestiunea serviciilor de utilitate publică, CUP S.A. Focșani având ca obiect principal de activitate gospodărirea resurselor de apă potabilă, captarea, aducțiunea, tratarea apei, canalizarea, epurarea și evacuarea apelor uzate.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare ale anului curent au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale din:

- (i) Legea contabilității 82 / 1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- (ii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale;

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- (iii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861 / 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv;
- (iv) Ordinul nr. 1826 din 22 decembrie 2003 pentru aprobarea Precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- (v) Ordin nr. 2634 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar – contabile;
- (vi) H.G. nr. 1031 / 1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ - teritoriale;
- (vii) Legea nr. 15 / 1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată;
- (viii) Hotărârea nr. 2139 din 30 noiembrie 2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe;
- (ix) Ordinul 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 Agenția Națională de Administrare Fiscală. Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza bilanței de verificare la 31 decembrie 2025 și sunt exprimate în lei.

Principii generale de raportare financiară

Principiul continuității activității (pct. 49 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014)

Compania prezuma ca își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor (pct. 50 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței (pct. 51 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

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

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent precum și cele ale anilor precedenți;

c) au fost recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare s-a efectuat pe seama conturilor de cheltuieli, impactul acestora fiind asupra contului de profit și pierdere.

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

Principiul contabilității de angajamente (pct. 53 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar 2024, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, s-au evidențiat în conturile de venituri și creanțele pentru care nu au fost întocmite încă facturi (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-au primit încă facturi (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

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

Principiul contabilității de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Principiul intangibilității (pct. 54 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii (pct. 55 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).
Componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Principiul necompensării (pct. 56 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

Nu au fost efectuate compensări între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Toate creanțele și datoriile au fost înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză (pct. 57 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

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

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea s-au produs în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare au reflectat întocmai modul cum acestea se produc, respectiv au fost în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți au prevăzut modul de derulare a operațiunilor și au respectat cadrul legal existent la data emiterii acestuia.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție (pct. 58 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).
Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație (pct. 59 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014).

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Element pentru care se stabilește pragul de semnificație	Modul de calcul	Valori (%)
Creanțe	Creanța analizată/Total creanțe	15%
Datorii	Datoria analizată/Total datorii	6%
Stocuri	Element de stoc analizat/Total active circulante	7%
Erori contabile	Mărimea erorii (cont 1174)/Total cheltuieli	10%

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Venituri	Venit analizat/Total venituri	10%
Venituri financiare	Venitul analizat/Venituri financiare	8%
Cheltuieli	Cheltuiala analizată/Total cheltuieli	10%

Situațiile financiare individuale pe anul 2025 ale CUP S.A. Focșani vor fi supuse spre avizare către Consiliul de Administrație și vor fi supuse spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor în data de 26.03.2026.

3. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Aceste situații financiare individuale sunt prezentate în LEI.

Datoriile în valută sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2025, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor și datoriilor în euro:

1 EURO = 5,0985 lei

4. Principii, politici și metode contabile

În conformitate cu art. 465 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale, notele explicative:

a) prezintă informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite;

b) oferă informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii și / sau situația fluxurilor de numerar, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăror dintre acestea.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82 / 1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile.

5. Descrierea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere

Active immobilizate

(pct. 140 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014)

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoare contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și ajustările cumulate de depreciere.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: H.G. 945/1990, H.G. 26/1992, H.G. 500/1994, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață. De asemenea la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009 și 31 decembrie 2012 s-au efectuat reevaluări la imobilizările corporale pe anii respectivi și s-au folosit indicii de inflație publicați de Institutul National de Statistică.

În anul 2025 nu s-au înregistrat reevaluări ale activelor. Conform articolului 471 din reglementările contabile nu a fost aplicată regula de evaluare alternativă.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de utilizare economică stabilite de Companie pentru categoriile de imobilizări corporale din patrimoniu sunt:

<i>Imobilizări</i>	<i>Durata de utilizare în ani</i>
Clădiri industriale	40
Construcții ușoare	8
Conducte pentru alimentare cu apă	24
Conducte pentru canalizare	32
Sere, construcții ușoare din lemn și folie din masă plastică	2
Mașini, utilaje, instalații, strunguri etc.	8
Unelte, dispozitive	2
Pompe și aparate pentru vehicularea lichidelor slab corozive	5
Pompe și aparate pentru vehicularea lichidelor cu acțiune corozivă sau abrazivă	4
Utilaje și accesorii de laborator din sticlă	4
Alte utilaje și accesorii de laborator din sticlă	8
Mașini și utilaje agricole	8
Autoturisme	6
Utilaje și instalații de transport și ridicat	8
Mobilier	9
Sisteme de calcul, laptop, imprimante etc.	2
Aparate telefonice de birou, aparate telefax etc.	3
Aparate de copiat	4
Sisteme de protecție la incendiu	12

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Active circulante (pct. 268 - OMFP nr. 1802 / 2014)

Stocuri

Stocurile sunt active circulante sub forma materiilor prime, materiale și alte consumabile folosite în procesul de producție și la prestarea serviciilor companiei.

Stocuri deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

În categoria stocuri sunt cuprinse:

- materii prime ca balast, nisip, utilizate la lucrările de reparații, avarii și reabilitări de rețele;
- materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, semințe, materiale pentru plantat și alte materiale care ajută la procesul de exploatare al sistemelor de apă și canalizare;

- materiale de natura obiectelor de inventar;

- echipamentul de lucru;

- echipamentul de protecție.

Metode de evaluare la ieșirea din gestiune a stocurilor este FIFO primul intrat – primul ieșit.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul în care are loc tranzacția.

Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt în valoare de 40.832.129,50 lei cuprind:

- Alte investiții financiare în sumă de 40.832.129,50 lei reprezentând: depozit pe termen scurt constituit la Garanti Bank în sumă 38.546.272,69 de lei, cont economii Banca Transilvania 2.285.856,81 lei.

Casa și conturi la bănci

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost și cuprind numerar în casă, conturi la bănci, bcf-uri și timbre.

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile companiei, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci / casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Terti

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor companiei în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații / acționarii, debitorii și creditorii diverși.

(1) În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

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

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

(4) În baza contabilității de angajamente, compania trebuie să evidențieze în contabilitate toate veniturile și cheltuielile, respectiv creanțele și datoriile rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractuale.

(5) În conturile de furnizori și clienți se evidențiază distinct datoriile, respectiv creanțele din penalități stabilite conform clauzelor contractuale, despăgubiri datorate pentru contracte întrerupte înainte de termen și alte elemente de natură similară.

(6) Dobânzile și penalitățile de întârziere, precum și alte datorii de natură similară se recunosc fie în contul de profit și pierdere, fie în rezultatul reportat, în funcție de perioada căreia îi corespund și cu respectarea prevederilor prezentelor reglementări.

Pentru deprecierea creanțelor din conturile de clienți, cu ocazia inventarierii la sfârșitul exercițiului financiar, se reflectă ajustări.

La ajustările pentru deprecierea clienților de la începutul anului 2025 în sumă de 14.393.181,75 lei, s-au adăugat ajustări în anul 2025 în valoare de 1.770.405,70 lei și s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire în valoare de 415.097,06 lei.

Soldul pentru depreciere clienți este în valoare de 15.748.490,39 lei.

Soldul pentru depreciere debitori diverși investiții este în valoare de 8.447.227,75 lei.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

Elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au înregistrat la venituri sau cheltuieli, după caz.

Cursul de schimb comunicat de B.N.R. la 31.12.2025 a fost pentru moneda euro: 1 EUR = 5, 0985 lei.

Cheltuielile în avans

Cheltuielile plătite / de plătit în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans"). Suma de 420.859,53 lei cheltuieli în avans se compune din:

- Asigurări, abonamente și taxa de drumuri, anticipate Nova, plătite în decembrie 2025 pentru anul 2025 în valoare de 420.859,53 lei.

Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilantiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile companiei se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. În această categorie sunt cuprinse:

- garanții materiale primite în relațiile cu salariații în valoare de 261.784,97 lei;
- debitori scoși din activ urmăriți în continuare cu sold debitor în valoare de 160.145,42 lei;
- alte valori în afara bilanțului reprezentând datorii scoase din pasiv cu sold creditor în valoare de 151.687,65 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar și echipament de lucru date în folosință în valoare de 1.573.485,64 lei;
- bunurile primite în administrare, se reflectă în conturi în afara bilanțului în contul 8038 "Bunuri primite în administrare", după cum urmează:
 - Bunuri de domeniul public al UAT-urilor în valoare de 721.959.236,75 lei;
 - Bunuri de domeniu privat al UAT-urilor în valoare de 1.032.203,38 lei.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Companiei conform cu H.G. nr. 1031 / 1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitatea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, au fost transmise cu acest titlu companiei prin Contractului unic de delegare a gestiunii serviciilor de alimentare cu apă și canalizare. La sfârșitul duratei contractului de administrare, bunurile se restituie proprietarului. La restituirea acestor bunuri se creditează contul 8038 "Bunuri primite în administrare, concesiune și cu chirie".

- alte valori în afara bilanțului sunt în cuantum de 399,66 lei, sume aferente clienților de încasat de la Consiliul Județean.

Datorii pe termen scurt și lung

O datorie se clasifică ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

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

Contribuții salariale acordate angajaților

În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii de stat în contul angajaților săi. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Contribuțiile salariale obligatorii se constituie pe conturile de cheltuieli corespunzătoare și se virează lunar către statul român respectând termenele legale în vigoare.

La aceste contribuții se adăugă coparticiparea companiei la schema de pensii facultative conform Legii nr. 204 / 2006.

Pentru angajații contribuabili în anul precedent la această formă de pensii, Compania contribuie cu echivalentul a 400 euro / an / angajat. Cheltuiala este deductibilă fiscal.

De asemenea conform art. 352 din reglementările contabile privind situațiile financiare individuale aprobate prin OMFP nr. 1802 / 2014, operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu în contul 473 "Decontări din operațiuni în curs de clarificare" de aceea pentru soldul contului respectiv la sfârșitul exercițiului financiar se prezintă în notele explicative informații privind natura operațiunilor în curs de clarificare.

Încasările de la bănci provenind de la clienți, în curs de clarificare, datorate/nedatorate, în suma de 172.340,38 lei, înregistrate pe următoarele destinații:

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	(lei)
▪ încasări în Banca Transilvania	(2.096,24)
▪ încasări în Raiffeisen Bank	(156,61)
▪ încasări în BRD	(535,58)
▪ încasări UniCredit	(1.555,22)
▪ încasări Garanti	(272,00)
▪ încasări în BCR	(134,00)
▪ încasări PayPoint	(135,00)
▪ încasare Un Doi Mobile / Mobile Distribution	(304,00)
▪ încasări Ing Bank	(200,00)
▪ incasari SelfPay	(70,00)
▪ Incasari Enel Energy	(180,00)
▪ Regularizări	(4.816,00)
▪ Inspectoratul de Stat în Construcții (taxa ISC pe obiectiv de regularizat)	179.399,14
▪ Corecție	3.395,87
Total	172.340,38

Subvenții pentru investiții

În cadrul subvențiilor se reflectă distinct: subvenții guvernamentale; împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții; alte sume primite cu caracter de subvenții (art. 393 din OMFP nr. 1802 / 2014).

Subvențiile aferente activelor pentru care CUP S.A. Focșani a beneficiat în anul 2025, reprezintă subvențiile pentru acordarea cărora principala condiție a fost ca entitatea beneficiară să construiască active imobilizate.

Subvențiile în cuantum de 1.154.196.268,92 lei au fost primite de la:

- Uniunea Europeană - Fonduri Nerambursabile – în cuantum de 808.672.410,53 lei;
- Buget de Stat (Guvernul României) în suma de 303.096.987,34 lei;
- Buget Local (UAT-uri care au aderat la ADI și care beneficiază de investiții realizate prin programe europene) în cuantum de 18.123.305,89 lei;
- Executare garanție de buna execuție CL 07 +CL 08– 19.726.201,16 lei;
- Recuperare cheltuieli proces PLG 02 – 2.237.364,00 lei;
- Subvenții PNNR 2.340.000,00 lei;

CUP S.A. Focșani a încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene Contractul de Finanțare nr. 118 / 08.09.2017 privind realizarea proiectului **"Extinderea și modernizarea sistemului de apă și canalizare în județul Vrancea, etapa a II-a, POIM"**, acest proiect a fost finalizat, ca urmare pentru etapa II- a fost încheiat Contractul de Finanțare nr 3/09.04.2024.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

De asemenea CUP S.A. Focșani a încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene Contractul de Finanțare nr. 790/22.12.2021 privind realizarea proiectului *“Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Vrancea – etapa a III-a, în perioada 2021-2027”*, proiect care de asemenea a fost făcut și ca urmare pentru etapa a II-a a fost încheiat Contractul de Finanțare nr 4/05.07.2024.

Soldul contului 445 analitic distinct reprezintă sume virate de Companie (cu titlu de redevență, impozit pe profit, dividende, taxe auto și alte taxe locale, chirii, impozite pe clădiri și alte impozite sau alte plăți similare) către UAT-uri și care nu au fost restituite de către acestea pentru alimentarea fondului IID, precum și cerere de rambursare depusă și neîncasată.

Capitaluri proprii

Capitalul social

Societatea este înființată la data de 04 ianuarie 2008 prin reorganizarea regiei autonome CUP Focșani preluând întregul patrimoniu și prerogativele acesteia.

Prin HCL nr. 323 / 27.11.2007, se definește obiectul principal de activitate al societății „Captarea, tratarea și distribuția apei”.

Valoarea capitalului social este de 29.552.300 lei, împărțită la 295.523 acțiuni, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Acționarii societății sunt Consiliul Județean Vrancea, Consiliile Locale ale orașelor din județul Vrancea, respectiv municipiile Focșani și Adjud, orașele Odobești, Panciu și Mărășești.

Distribuția capitalului social pe cele cinci unități administrativ teritoriale (UAT) este următoarea:

- Consiliul Județean Vrancea deține un număr de 185.423 acțiuni, echivalentul a 18.542.300 lei;
- Municipiul Focșani deține un număr de 107.000 acțiuni echivalentul a 10.700.000 lei;
- Municipiul Adjud 1.000 de acțiuni, adică echivalentul a 100.000 lei;
- Orașul Mărășești deține 700 de acțiuni, adică echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Odobești deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei;
- Orașul Panciu deține 700 de acțiuni, echivalentul a 70.000 lei.

Conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membrii numiți prin Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare ale Acționarilor, conform

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

prevederilor art. 29 din OUG nr. 109 / 30.11.2011 și a prevederilor art. 13.2. pct. (c) din Actul Constitutiv al CUP S.A. Focșani și a Legii nr. 31 / 1990.

Adunarea Generală a Acționarilor a funcționat cu 6 membri, pe tot parcursul anului 2025.

Conducerea executivă a fost asigurată de directorul general cu contract de mandat, directorul economic cu contract de mandat și directorul tehnic cu contract individual de muncă. Numărul mediu de salariați în anul 2025 a fost de 468 angajați. Numărul efectiv de salariați la sfârșitul perioadei respectiv la 31 decembrie 2025 a fost de 482 angajați.

Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

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

Compania înregistrează impozitul pe profit curent în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare.

CUP S.A. FOCȘANI are obligația de a declara și plăti impozitul pe profit către bugetul local pe întreaga perioadă în care intervine obligația de a contribui cu impozitul pe profit la Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (IID), conform OUG nr. 198 / 2005 aprobată prin Legea nr. 108 / 2006.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile în mare majoritate sunt obținute din servicii furnizate. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament.

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse (art. 431 din OMFP nr. 1802 / 2014).

Activitățile curente sunt activitățile desfășurate de companie:

- **furnizarea de apă potabilă și**
- **servicii de colectare ape uzate, canalizare epurare ape uzate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate.**

Veniturile din exploatare cuprind:

- a) venituri din prestări de servicii care reprezintă 78,21 % din totalul veniturilor;
- b) venituri din producția de imobilizări, constând în lucrări efectuate de companie din surse proprii care reprezintă 12,61% din totalul veniturilor;
- c) venituri din subvenții de exploatare în proporție de 0,008% din totalul veniturilor;

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

d) alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând venituri din donații și subvenții primite, venituri din subvenții pentru investiții, venituri diverse apă (*verificări metrologice, eliberare avize branșamente apă, suspendare reluare avize furnizare apă*), venituri diverse canal (*închiriere utilaje canal și eliberare aviz racord canalizare, desființare racorduri de canalizare, preluarea de materie de vidanșă la stația de epurare*), venituri din penalitate la plata facturii, alte venituri din exploatare (*imputații telefonice, imputații tichete de masă, c/v echipamentului de lucru suportat de către angajat, eliberare adeverințe pentru utilitatea, refacturarea contorilor în sistem buy back cu terții, analize de laborator pentru determinare a indicatorilor de calitate a apei uzate la diverse societăți*) toate aceste tipuri de venituri reprezentând 7,87% din totalul veniturilor.

Veniturile financiare cuprind:

- a) venituri din dobânzi în procent de 1,30% din veniturile totale;
- b) alte venituri financiare în procent de 0.002% din totalul veniturilor, constând din: venituri din diferențe de curs valutar și alte venituri financiare.

Cifra de afaceri

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere). Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete fără TVA, pentru serviciile prestate clienților.

Cheltuieli

Cheltuielile prezentate în contul de profit și pierdere se compun din:

a) Cheltuieli de exploatare, cuprind și reprezintă următoarele procente în total cheltuielă, după cum urmează:

- 20,81 % din total cheltuieli reprezintă cheltuielile cu materiile prime și materialele ,consumabile și alte cheltuieli externe (energia și apă);
- 42,34% din total cheltuieli reprezintă cheltuieli cu personalul (saliile, asigurările și ,protecția socială și alte cheltuieli cu personalul), suportate de companie;
- 36,74% din total cheltuieli reprezintă alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii).

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

b) **Cheltuielile financiare** sunt în procent de 0,11% din cheltuielile totale și cuprind: cheltuieli pentru investițiile financiare; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile plătite la creditele din exercițiul financiar în curs.

Cheltuielile cu impozitul pe profit, calculat potrivit legii, se evidențiază distinct.

Compania înregistrează impozitul pe profit la finele anului 2025 în valoare de 200.705 lei.

6. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și sistemelor de gestionare a riscurilor în relație cu procesul de raportare financiară

COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. FOCȘANI dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii entității să furnizeze o asigurare rezonabilă că veniturile programate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Sistemul de control intern reprezintă ansamblul politicilor și procedurilor puse în aplicare de conducerea unității în vederea asigurării, în măsura posibilului, a unei gestionări riguroase și eficiente a activităților și îndeplinirii obiectivelor și strategiei acesteia.

OMFP nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, în capitolul 11, articolele 566 - 578, prevăd obiectivele, scopul, modul de aplicare, componentele și regulile contabile, toate referitoare la controlul intern.

Cu respectarea OMFP nr. 1802 / 2014 și a legislației specifice în vigoare, la nivelul companiei, controlul intern se aplică sub următoarele forme:

Audit intern:

Reglementări aplicabile activității de audit intern:

- Legea nr. 672 / 2002 privind auditul public intern, republicată;
- Hotărâre nr. 1086 din 11 decembrie 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

Control financiar preventiv:

Reglementări aplicabile activității de control financiar de gestiune:

- Ordonanța nr. 119 din 31 august 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv – republicată, cu modificările ulterioare;
- Ordin nr. 923 din 11 iulie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu – republicat.
- Ordin nr. 953 din 8 februarie 2023 pentru modificarea și completarea anexei nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Scopul controlului financiar preventiv

Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea operațiunilor care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și / sau, după caz, de încadrare în limitele bugetului de venituri și cheltuieli și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și / sau fondurile publice.

Impactul asupra situațiilor financiare ale companiei

În anul 2025 au fost prezentate la viza CFP un număr de 7.036 operațiuni cu o valoare de 524.679,43 mii lei.

În perioada supusă controlului financiar preventiv nu au fost semnalate operațiuni care nu îndeplinesc condițiile de legalitate și regularitate, ca urmare nu au fost înregistrate operațiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

Control financiar de gestiune:

Reglementări aplicabile activității de control financiar de gestiune

OUG nr. 94 din 2 noiembrie 2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, cu modificările și completările ulterioare;

Hotărârea nr. 1151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Obiectivele verificate în anul 2025, constatările, măsurile propuse și modul de aducere la îndeplinire a acestora

Controlul financiar de gestiune înființat în baza Hotărârii nr. 1151 din 27 noiembrie 2012, a avut ca obiective principale, în perioada 01 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025, următoarele verificări:

- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie 2024 – decembrie 2024.
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie 2025 – martie 2025.
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie 2025 – iunie 2025.
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, în perioada ianuarie 2025 – septembrie 2025.
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2025 al operatorului economic și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli rectificate ale subunităților din structura acestuia.
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne vizând modul de garantare a autenticității originii, a integrității conținutului și a lizibilității facturilor fiscale de prestări servicii emise, pe suport hârtie sau în format electronic, către clienți în perioada ianuarie 2025 – decembrie 2025.

Impactul asupra situațiilor financiare: Măsurile propuse în timpul controlului au fost duse la îndeplinire pe parcursul verificării, neavând impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

7. Informații privind salariații și membrii organelor de conducere și supraveghere:

Informații referitoare la administratori și directori:

Funcționarea CUP S.A. Focșani este asigurată de către structurile de conducere, conducerea executivă este realizată de către Directorul General și Directorul Economic, Consiliul de Administrație asigură conducerea operativă a Companiei și aplică hotărârile Adunării Generale a Acționarilor.

Directorul general și Directorul Economic al societății au încheiate Contracte de Mandat, aprobate prin: HCA nr.1/27.01.2026 pentru director general și HCA nr.21/19.11.2025 pentru director economic prin care sunt stabilite criteriile și obiectivele ce trebuie îndeplinite lunar, funcție de care se

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

stabilesc remunerațiile lor, compuse dintr-o parte fixă și o componentă variabilă. Aceste criterii și obiective sunt de fapt un set de indicatori cheie de performanță financiari, nefinanciari și de guvernanță corporativă stabiliți conform O.U.G. nr. 109 / 2011 cu modificările și completările ulterioare.

Nivelul de acordare al indemnizațiilor fixe ale Directorului General și Directorului Economic se stabilește lunar, funcție de gradul global de realizare al indicatorilor cheie de performanță din Contractele de Mandat.

Componenta variabilă se va acorda anual, după aprobarea bilanțului contabil, corelat cu realizarea globală anuală a indicatorilor de performanță.

Astfel, în exercițiul financiar 2025, deoarece în fiecare lună indicatorii de performanță au fost realizați și depășiți, indicele de salarizare al indemnizațiilor fixe convenite Directorului General și Directorului Economic au fost de 100%.

Societatea nu are prevăzut în Contractul Colectiv de Muncă clauze referitoare la plata de credite către directori și administratori, astfel că nu s-au acordat nici un fel de credite pentru aceștia. Societatea nu are obligații contractuale cu conducătorii privind garanții acordate acestora pentru viitor. Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Informații referitoare la salariați: Numărul mediu de salariați angajați în cursul exercițiului financiar 2025 a fost de 468 persoane și numărul efectiv de personal a fost de 482 persoane.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8. Raportare financiară Elemente de bilanț

○ Active imobilizate 2025

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare neta contabila 31.12.2024	Valoare neta contabila 31.12.2025
	Sold la inceputul anului	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul anului	Sold la inceputul anului	Ajustari inregistrate in cursul anului	Reduceri sau rehuari la venituri	Sold la sfarsitul anului	8 = 5+6-7			
									4 = 1+2-3	5		
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=1-5	10=4-8		
Imobilizari necorporale	10.874.436	1.187.445	400.558	11.661.323	1.626.709	68.622	353	1.694.978	9.247.727	9.966.345		
Terenuri	1.042.527	0	0	1.042.527	0	0	0	0	1.042.527	1.042.527		
Constructii	447.885.988	173.828.761	7.068.449	614.646.301	15.401.940	2.144.125	206.601	17.339.464	432.484.048	597.306.836		
Instalatii tehnice si masini	137.032.265	98.277.968	10.713.635	224.596.598	32.641.469	6.827.766	447.739	39.021.496	104.390.796	185.575.102		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	362.753	1.260.343	588.916	1.034.180	291.250	50.685	0	341.935	71.503	692.245		
Imobilizari in curs	545.425.769	72.756.362	256.166.068	362.016.064	0	0	0	0	545.425.769	362.016.063		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	10.973.050	38.521.330		49.494.380	0	0	0	0	10.973.050	49.494.380		
Total imobilizari corporale	1.142.722.352	384.644.764	274.537.068	1.252.830.048	48.334.659	9.022.576	654.340	56.702.895	1.094.387.693	1.196.127.153		
Imobilizari financiare	0				0				0			
Total (necorporale si corporale)	1.153.596.788	385.832.209	274.937.626	1.264.491.371	49.961.368	9.091.198	654.693	58.397.873	1.103.635.420	1.206.093.498		

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

- Imobilizările necorporale și corporale se compun din imobilizări de domeniu privat al companiei și imobilizări de domeniu public, date în administrare de către UAT-urile membre ale ADI Vrancea.
- În structura lor, activele imobilizate au suportat în cursul anului 2025 următoarele mișcări esențiale: creșterile în cursul anului 2025 sunt prezentate pe sucursale astfel:

Sucursala Focsani

Imobilizari necorporale

Puneri în funcțiune în valoare de **445.786,25 lei**, după cum urmează:

- Licențe în valoare de 8.047,11 lei, cum ar fi: Licența Data Logger pentru citire contori -R, Office 2024 PRO instalare+configurare, Windows 11 PRO preinstalare 64 bit, etc;
- Licențe în valoare de 400.205,26 lei, cum ar fi: Software SCADA, Licența software Schneider PLC (ECS Machine Expert) versiune an 2023 .
- Studii hidrogeologice în valoare de 37.533,88 lei cum ar fi: Studiu hidrogeologic Front Captare Cotesti, Studiu hidrogeologic Front captare Focșani, Studiu hidrogeologic-dimensionarea zonelor de protecție sanitara a perimetrelor de protecție hidrogeologica Front Cârligele.

Imobilizări corporale

Puneri în funcțiune realizate în valoare totală de **33.497.010,09 lei**, din care enumerate mai jos:

- **Constructii:**

Sucursala Focsani- surse proprii- 17.260.568,40 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Construcție modulară de la nr1 la nr 5 - Laborator Apa;	309.548,64
2.	Rețele apă rece, Clădire sediu dispecer, Instalații electrice, Imprejmuire sediu clădire administrativă CUP SA Focsani Camin vizitare rețea canalizare B1 București Focsani, Rețea canalizare Str. Campului - Focsani Dn - 400 mm, 46 ml, etc;	16.951.019,76

Sucursala Focsani- POIM

Puneri în funcțiune realizate din POIM, în valoare totală de **16.236.441,69 lei**.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Instalații electrice Stația Tratare, Instalații electrice Stație pompare, Instalații electrice Dispecer uzina de apă Focsani, Instalații electrice aferente 22 SPAU - Monitorizarea stației de epurare și a sist. de canalizare Focsani, Instalații electrice - Monitorizarea sist de apă Focsani, Instalații electrice - Milcovul, etc	16.236.441,69

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Echipamente tehnologice realizate în valoare de **15.059.997,61 lei**, cum ar fi:

Echipamente tehnologice- Surse proprii in valoare totala de **5.575.238,49 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Centrala termica in condensatie 120kw+PIF VICTRIX PRO, Dispozitiv mecanic pentru razuit strat exterior teava PE63-315 mm cu lama rotativa+cutie pentru dispozitiv de razuit teava, Mai compactor in 4 timpi GXR120 BT65 BOMAG ZE, Compresor M59, 14 bar, remorca fara sistem de franare cu accesorii: cablu iluminare, conducta furtun, cuplaj cu gheara, set filtre motor, ulei de motor , Taietor de beton si asfalt putere 15CP, diametru disc 550mm impreuna cu disc diamantat de taiat beton/asfalt 450mm, Dispozitiv aliniere si fixare mufe, coturi cu bancuri metalice 063-180mm+adaptor teuri pentru dispozitiv	299.840,30
2.	Difuzoare aerare OXYFLEX MD 70-750 buc=60, Difuzoare aerare pentru Separatorul de nisip+grasimi _Statia de Epurare Focsani, Grup pompare hidranti (3x2.15KwH 62.6), Alimentare cu energie electrica (posturi transformare, racorduri electrice etc), Centrala electrica incalzire metantanc -Statia de Epurare Focsani, Centrala electrica incalzire metantanc -Statia de Epurare Focsani, Reductor (vana) de presiune Neoflow PN16 DN 100 cartier Mandresti, etc.	5.275.398,19

Echipamente tehnologice- POIM in valoare de **9.484.759,12**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Grup pompare hidranti (3x2.15kwh 62.6), Mixer static DN700, Pompa de epuiment cu flotor, Pompa booster, Ventilconvectoare 76 buc., Mixer static DN700, Statie de clorinare (Rezervor activ de hipoclorit, complet echipat V=1000l, Rezervor de saramura complet echipat, c=1000kg, Rezervor de stocare hipoclorit, complet echipat, inclusiv cu senzor de nivel etc	9.484.759.12

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Aparate masura control si reglare in valoare totala de **15.937.751,81 lei**, din care :

Aparate masura control si reglare surse proprii in valoare de 6.668.890,53 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Sistem de calcul cu monitor cu Cpu Core I7, 8GB, DDR5, SSD 500GB, VGA Display 27", Win11 PRO+Office 2024, Echipament periferic de stocare remanufacturat NAS memorie 8 GB+kit montare, Server remanufacturat SR650 cu CPU Xeon Silver 4509Y, memorie 128 GB, HDD 2.5, Windows 2022 etc.	190.411,95
2.	Tablouri automatizare SCADA si CCTV Dispecerate, Contorizare electromagnetica , Monitorizarea consumului de apa la Suc.Focsani pe retele distributie etc	6.478.478,58

Aparate masura control si reglare POIM in valoare de 9.268.861,28 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	PC-uri operatori si imprimante Dispecerate 4 buc., Aparatura de masura si control local – SCADA, TablouRI automatizare pentru echipament comunicatie, Aparatura de masura si control - SCADA - Dispecer uzina de apa Focsani, etc.	9.268.861,28

Mijloace de transport in valoare totala **46.543,56 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Platforma profesionala remorcabila transport utilaje Brian James Trail, Triciclu electric NC 09 MOVE ECO CARGO 25 km/h 2 bucati .	46.543,56

Alte imobilizari, din care:

- **din surse proprii – in valoare totala 666.198,21 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Echipament periferic printare remanufacturat si configurat laser color A3 C30 1i, Centrala de incendiu 8-24 Bentel J-424-8M+montaj, Multifunctional remanufacturat MA4000X A4 manocrom, dual scan ADF 50 coli, etc.	666.198,21

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Sucursala Odobesti

Imobilizare necorporala in valoare de 1.478,59 lei: licenta Data Logger pentru citire contori

Constructii din care:

din surse proprii in valoare de 744.442,34 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Conducta alimentare cu apa rezervor R4 Ramniceanca PEHD 110 mm - Sistem alimentare cu apa Vartescoiu, Retea canalizare - str. Beciul Domnesc CV6-CV7 (teava corugata DN400 - 54 ml);	744.442,34

Sucursala Odobesti- POIM

Puneri în funcțiune realizate din POIM, în valoare totală de **12.452.790,97 lei**.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Retea canalizare UAT Brosteni, Instalatii electrice aferente 16 SPAU – Odobesti, Instalatii electrice - Monitorizarea sistemului de pa Odobesti, Instalatii electrice Dispecer sucursala Odobesti, Retea distributie apa UAT Brosteni;	12.452.790,97

Echipamente tehnologice realizate în valoare de **127.034,65 lei**, cum ar fi:

Echipamente tehnologice- Surse proprii in valoare totala de 127.034,65 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Pompa submersibila Grundfos SP 18-15 380 V, Pompa submersibila apa uzata Grundfos SL1.80.80.22.4.50D, Pompa submersibila Grundfos ape uzate SLV.80.80.110.2.51.D, Pompa submersibila Grundfos ape uzate SLV.80.80.110.2.51.D, Pod raclor desnisipator.	127.034,65

Aparate măsura control si reglare in valoare totala de **1.935.761,99 lei**, din care :

- **din surse proprii in valoare de 897.762,12 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Echipament periferic de stocare manufacturat tip NAS, Contorizare electromagnetica Odobesti , Termoreactor VELP model ECO 16	897.762,12 lei

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

- **din POIM in valoare de 1.037.999,87 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Tablou automatizare echipament comunicatie - Dispecer sucursala Odobesti, Tablou automatizare pentru echipament de comunicatie - Odobesti, Aparatura de masura si control - SCADA - Dispecer sucursala Odobesti	1.037.999,87

Alte imobilizari in valoare totala 5.228,60 lei din care:

- **din surse proprii**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Sistem supraveghere video	5.228,60

Sucursala Adjud

Constructii

Sucursala Adjud- surse proprii in valoare totala de 1.601.032,87 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Reabilitare Foraj 2 Ruginesti prin metoda retubarii pe interior cu tubulatura PVC, C.H. Camin vizitare - reabilitare Str. Vrancei si str. Dorului, Extindere retea alim apa potabila Adjud, str. Republicii, Cresa Dn 110-600ml, C.A. Camine stradale - str. Ec. Teodoroiu, E.A. Pavilion adm si laboratoare (constructie), E.H. Pavilion administrativ si laboratoare H etc.	632.699,42

Sucursala Adjud- POIM

Puneri în funcțiune realizate din POIM, în valoare totală de 968.333,45 lei.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Instalatii electrice aferente 12 SPAU - Monitorizarea statiei de epurare si a sist de canalizare Adjud, Instalatii electrice - Monitorizarea statiei de epurare si a sist de canalizare Homocea, Instalatii electrice Dispecer sucursala Adjud, Instalatii electrice - Monitorizarea sistemului de apa Adjud etc.	968.333,45

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Echipamente tehnologice realizate în valoare totală de **20.032,85 lei**, din care:

- din surse proprii în valoare de 20.032,85 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Pompa submersibilă Grundfos SP 18-20 380V	20.032,85

Aparate masura control si reglare în valoare totală de **1.411.651,49 lei**, din care :

- din surse proprii în valoare de 495.087,45 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Sursa de alimentare neîntreruptibilă remanufacturată UPC 1500 VA, Sistem de calcul cu monitor, SO și Office +kit tastatură și mouse 2 buc, adaptor displayport 2buc, Contorizare Adjud -63 contori electromagnetici, Contorizare furnizare apă la Sistemul de alimentare cu apă Adjud - 80 contori electromagnetici etc.	495.087,45

Aparate masura control si reglare POIM în valoare de **916.564,04 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Tablou automatizare pentru echipament comunicație, Tablou automatizare echipament comunicație - Dispecer sucursala Adjud, Aparatură de măsurare și control - Scada - Dispecer sucursala Adjud etc.	916.564,04

Sucursala Panciu

Imobilizari necorporale

Puneri în funcțiune în valoare de **1.478,59 lei** : licența Data Logger -pentru citire contori

Construcții în valoare totală de:2.604.213,21 lei

- din surse proprii în valoare de 1.636.944,25 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Cămin vizitare intersecție str.Ion Roata, Foraj de mare adâncime HARET, Cămin vizitare intersecție str.Nicolae Titulescu cu str. C.Negri	1.636.944,25

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Sucursala Panciu- POIM

Puneri în funcțiune realizate din POIM, în valoare totală de **967.268,96 lei**.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Instalatii electrice Lepsa, Instalatii electrice aferente 5 SPAU Panciu, Instalatii electrice Monitorizarea sistemului de apa Lepsa, Instalatii electrice Monitorizarea sistemului de apa Panciu, Instalatii electrice Monitorizarea sistemului de apa Soveja;	967.268,96

Echipamente tehnologice realizate în valoare de **147.348 lei**, cum ar fi:

- din surse proprii in valoare totala de 147.348 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Echipament pentru inlocuirea si distrugerea conductelor de apa Model PD22, Instalatie hidraulica CVRP-str.Maior Tulea, Instalatie hidraulica CVRP-str.Costache Negri.	147.348,00

Aparate masura control si reglare in valoare totala de **1.175.012,02 lei**, din care :

- din surse proprii in valoare de 290.131,92 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Echipament periferic de stocare in retea remanufacturat tipNAS TS-431,memorie 8GB + kit instalare , Contorizare utilizatori UAT CAMPURI DMA1 sat Fetesti, Contorizare utilizatori UAT Panciu-str.Ion Roata, Contorizare utilizatori UAT Panciu str.N.Titulescu- montare contori electromagnetici ;	290.131,92

Aparate masura control si reglare POIM in valoare de **884.880,10 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Aparatura de masura si control SCADA -Dispecer Sucursala Panciu, Tablou automatizare echipament comunicatie Sucursala Panciu, Tablou automatizare pentru echipament comunicatie Panciu, Tablou automatizare pentru echipament comunicatie Monitorizarea sistemului de apa Lepsa,	884.880,10

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

	Tablou automatizare pentru echipament comunicatie Monitorizarea sistemului de apa Soveja, Tablou automatizare pentru echipament comunicatie Monitorizarea sistemului de apa Panciu, Tablou automatizare pentru echipament comunicatie Panciu;	
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Sucursala Marasesti

Imobilizare necorporala in valoare de 1.478,59 lei: licenta Data Logger pentru citire contori

Constructii

Puneri în funcțiune realizate în valoare totală de **1.272.478,71 lei**, din care:

- **Constructii:**
- **surse proprii in valoare de 661.425,61 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Extindere retea canalizare blocuri ANL-str.Doinei, Retea apa str.Sibarex Haret(522 ml), Extindere retea apa rece blocuri ANL-str.Doinei;	661.425,61

- din POIM, în valoare totală de **611.053,10 lei**.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Instalatii electrice aferente SPAU uri, Instalatii electrice Dispecer, Instalatii electrice-Monitorizarea Sisteme apa	611.053,10

Echipamente tehnologice realizate în valoare de **22.767,62 lei**, cum ar fi:

- din Surse proprii in valoare totala de 22.767,62 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Aparat sudura electrofuziune cu inregistrator MSA-315 cu scanner si cutie de transport, MAI COMPACTOR in 4 timpi BT65 cu motor Honda GXR120	22.767,62

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Aparate masura control si reglare in valoare totala de **1.689.420,17 lei**, din care :

- **din surse proprii in valoare de 1.123.154,90 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Contorizare electromagnetica(400 bc) Cartier Nou;Democratiei;Haret, Contorizare electromagnetica(120 bc)-Rep;Marasti;Crinului ;M Em;G.Pr si M.Sad, Contorizare electromagnetica(400 buc).	1.123.154,90

Aparate masura control si reglare POIM in valoare de **566.265,27 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Tablou automatizare ptr echipament comunicatie, Aparatura de masura si control-SCADA-Dispecer, Tablou automatizare echipament comunicatieTablou automatizare echipament comunicatie.	566.265,27

Sucursala Rural

Imobilizari necorporale in valoare de 337.017,62 lei: Microsoft Office 2024 PRO instalare si configurare , Licenta Data Logger pt. citire contori 1 an.

- **Construcții in valoare totala de 121.656.792,71 lei din care:**
- **din surse proprii in valoare de 215.401,09 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Rețele apa rece Urechesti, Rețele distributie apa , Puturi forate si Imprejmuire zona de protectie sanitara cu regim sever - l= 100 m -GA	215.401.09

POIM

Puneri în funcțiune realizate din POIM, în valoare totală de **121.441.391,62 lei**.

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Rețele de canalizare, rețele de distribuție, instalații electrice, rezervoare, bazine de apa, decantoare desnisipatoare etc	121.441.391,62

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Echipamente tehnologice realizate în valoare de **39.563.921,70 lei**, cum ar fi:

- Din surse proprii în valoare totală de 90.835,83 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Pompa submersibilă Grundfos SP 14-6/380, Instalație hidraulică în stația de pompare Urechești, Pompa centrifugă orizontală CM 32-200C Nămoloasa	90.835,83

Echipamente tehnologice- POIM în valoare de **39.473.085,87 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Stație de pompare apă uzată 35SPAU1 Tâmboești, complet echipată conform fișei tehnice (include: bazin), Exhaustoare cămine canalizare, Obturatoare ptr. rețeaua de canalizare Dn500-Dn1000, Exhaustoare cămine canalizare Sihlea, Stație de pompare supernatant, îngrosare și platforme namol, Gazometru, Separator condens, Mixer submersibil (1/bazin), instalații de ventilație stația grătarelor rare și dese, Pompa Booster, Vana acționare electrică etc.	39.473.085,87

Aparate măsură control și reglare în valoare totală de **11.503.997,23 lei**, din care :

- Din surse proprii în valoare de 2.053.978,07 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Contorizări electromagnetice Rural, sisteme de calcul etc	2.053.978,07

Aparate măsură control și reglare POIM în valoare de **9.450.019,16 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1.	Instrumentație de proces bazin de omogenizare nămol și stație de pompare nămol omogenizat, Aparatura de măsură și control local - SCADA etc.	9.450.019,16

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Mijloace de transport in valoare totala 9.627.818,42 lei

- **din surse proprii in valoare de 9.585 lei**

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Autoturism Dacia Sandero SL Plus1.0.12V75CP- VN 52 WTR	9.585,00

Mijloace de transport POIM in valoare totala 9.627.818,06 lei

Nr. crt.	Denumirea imobilizării	Valoare (lei)
1	Autoutilitara 3,5 to-dubla cabina cu bena UAT Gugesti, Buldo-excavator(3CX) UAT Gugesti, Macara de ridicare pompe si cominator , conform fisei tehnice,Masina desfundat Popesti, Pod rulant cu palan, actionare manuala hala suflante, Instalatie transport retineri gratare dese, Echipamente detectare la incendiu, Echipament motorizat manipulare namol , etc.	9.618.233,42

CASĂRI efectuate în cursul anului 2025

Casări propuse de către comisiile de inventar numite prin decizie de inventariere în anul 2024 pentru inventarierea patrimoniului și aprobate de către Consiliul de Administrație în anul 2025.

Bunurile casate la nivel de companie în valoare totală de **446.407,54 lei** sunt desfășurate mai jos:

Sucursala Focșani

Casări în valoare de **165.414,40 lei**, enumerate mai jos:

Echipamente tehnologice:

Inventor sudura portabil 200 A, in valoare de **3.198,27 lei**;

Pompa recirculare centrala termica UPS 40-120F/220V, Aparat aer conditionat in valoare de **3.902,34 lei**.

Antena Wireless Nanostation-laborator-St.epurare 2 bucati in valoare de **387,27 lei**;

Aparate de masurare si control

Sistem calcul Intel Core 17 Hasswell +licenta pt SO cu monitor, Termoreactor ECO 6, plita electrica, Centrifuga Sanyo Mistral 1000, Incubator Binder MD B 28 , etc in valoare de **157.926,52 lei**.

Sucursala Odobesti

Casări în valoare de **45.643,68 lei**, enumerate mai jos:

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Echipamente tehnologice:

Electropompe, aparat sudura de electrofuziune in valoare de 45.643,68 lei;

Sucursala Adjud

Casări în valoare de 30.120,24 lei, enumerate mai jos:

Echipamente tehnologice:

Convertizor, Tablou electric hidrofor Siretel Adjud, in valoare de 30.120,24 lei;

Sucursala Panciu

Casări în valoare de 3.476,37 lei, enumerate mai jos:

Echipamente tehnologice:

Pompa centrifuga tip CS-P652C2S in valoare de 3.476,37 lei;

Sucursala Rural

Casări în valoare de 201.752,92 lei, enumerate mai jos:

Echipamente tehnologice:

Pompa sub. Grundfos SP 5A-21-GUGESTI- echip. cu cupla el.+60m cablu elMCG4X1.5mm , mai compactor, etc in valoare de 52.215,68 lei;

Aparate de masurare si control

Contorizarile mecanice la Sistemele de alimentare apa in valoare de 149.537,24 lei

Stocuri

Descriere	31 decembrie 2024 (lei)	31 decembrie 2025 (lei)
Materii prime		
Materiale consumabile	2.186.733,31	2.259.747,11
Obiecte de inventar	146.036,29	19.533,96
Materiale aflate la terți	74.528,82	234.461,95
Avansuri acordate furnizorilor de materiale		
Ambalaje	1.403,39	1.541,35
Ajustare de valoare privind deprecierea materialelor	(37.791,51)	(37.791,51)
Avansuri	1.517,07	6.241,76
Total	2.372.427,37	2.483.734,62

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Creante

Descriere	31 decembrie 2025 (lei)	LICHIDITATE
		(lei)
Creanțe comerciale	35.182.074	35.182.074
Alte creanțe	12.801.550	12.801.550
Total	47.983.624	47.983.624
Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor	(15.748.490)	(15.748.490)
Ajustări de valoare pentru deprecierea debitorilor diverși Ludwig Pfeiffer	(8.447.228)	(8.447.228)
Total net an 2025	23.787.906	23.787.906

Din totalul creanțelor la data de 31 decembrie 2025, în valoare de **47.983.624 lei**, creanța S.C. ENET S.A. Focșani este în valoare de 12.576.333,01 lei, din care sume aflate în contul de clienți incerti (4118) sunt în valoare de 12.576.333,01 lei. Din total clienți incerti ENET S.A. reprezintă: **82,77 %**.

Pentru factura emisa debitorului Ludwig PFEIFFER ce urmează a se încasa de la acesta s a înregistrat ajustare pentru depreciere cu suma rămasa în sold în valoare de 8.447.227,75 lei.

La poziția "**Creanțe comerciale**" din bilanț sunt cuprinse următoarele:

Descriere	31 decembrie 2024 (lei)	31 decembrie 2025 (lei)
	Clienți (ct. 4111+4118-491)	9.968.212,00
Clienți facturi de întocmit (ct. 418)	7.905.719,00	9.132.505
Garantii comerciale (ct. 267)	1.100,00	1.350
Avansuri furnizori debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări (ct. 4092)		140.066
Total	17.875.031,00	19.433.584

La Poziția "**Alte creanțe**" din bilanț în valoare neta de **4.354.322 lei** sunt cuprinse următoarele:

Alte creanțe	(lei)
Echipament lucru, fond rulment casieri (ct. 4282)	11.159
Sume de recuperat FNUASS pentru concedii medicale (ct. 4382.1)	310.297
TVA neeligibila facturi fiscale terți (ct. 4428.1+4428.P)	278.789
TVA de recuperat	0

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Creante de incasat (ct. 445)	1.225.801
Redevența, impozite de încasat contribuție fond de coeziune pentru proiecte	0
Debitori diverși producție, debitori cheltuieli de judecata (ct. 461)	207.151
Debitori diverși investiții Ludwig Pheiffer	8.447.228
Sume de clarificat bănci etc. (ct. 473.1)	179.399
Impozit profit plătit în plus (ct. 441)	2.141.726
Ajustări deprecierea creanțelor debitori diverși	(8.447.228)
Total	4.354.322

Structura soldurilor clienților neincasați la data de 31 decembrie 2025 este - după tipul de client (%):

Locația	Agenti economici (%)	Alte entități (populație)(%)
Focșani	72,80	27,20
Mărășești	2,24	97,76
Panciu	39,67	60,33
Adjud	15,46	84,54
Odobești	6,56	93,44
Rural	4,93	95,07

Casa și conturi la bănci: aceasta poziție financiară include următoarele:

Descriere	31 decembrie 2024 (lei)	31 decembrie 2025 (lei)
Conturi la bănci în lei (*)	15.943.018,67	18.858.589,10
Conturi la bănci în valută	0	23,68
Casa în Lei	7.976,63	5.522,40
Alte valori	44.831,38	58.854,40
Total	15.995.826,68	18.922.989,58

Alte investiții financiare pe termen scurt și creanțe asimilate

Depozite termen scurt	19.000.000,00	38.546.272,69
Cont de economii BT	3.170.480,81	2.285.856,81
Valori de încasat	48.764,20	0,00
total	22.219.245,01	40.832.129,50

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

TOTAL DATORII care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an

Descriere	31 decembrie 2025 (lei)	Sub 1 an (lei)
	Sume datorate instituțiilor de credit (Credit BEI – ISPA- partea curenta)	1.371.496,65
Dobanzi imprumuturi	19.899,00	19.899,00
Datorii comerciale	3.626.347,95	3.626.347,95
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurările sociale	7.337.483,79	7.337.483,79
Total	12.355.227,39	12.355.227,39

Din care :

Poziția "*Datorii comerciale*" cuprinde:

Descriere	31 decembrie 2024 (lei)	31 decembrie 2025 (lei)
Furnizori de materiale și servicii	399.887,69	1.665.430,11
Furnizori – facturi nesosite	199.593,02	1.796.781,50
Furnizori de imobilizări	6.833,06	164.136,34
Total	606.313,77	3.626.347,95

Poziția "*Alte datorii*" la finele anului 2025 cuprinde detaliat suma de 7.337.483,79 lei.

Termen scurt

Descriere	31 decembrie 2024 (lei)	31 decembrie 2025 (lei)
Datorii în legătură cu personalul	1.667.131,00	1.484.898,00
Concedii medicale de plătit	39.332,00	75.489,00
Retineri din remunerații pentru terți	51.694,00	48.976,00
Garanții materiale	270.801,82	261.784,97
Asigurări sociale	1.582.299,00	1.483.090,00
Contribuție asiguratorie de muncă	99.522,00	93.757,00
Operațiuni curs lamurire banci	131,00	7.058,76
TVA neexigibil comercial	650.956,33	901.690,45
TVA de plată	0,00	377.792,93
Impozit pe salarii	301.240,00	282.086,00
Redevența, impozite și taxe	1.590.039,92	2.135.115,98
Fonduri speciale (solidaritate fond handicap, fond mediu, contribuție ANRSC)	45.068,73	48.803,46
Creditori CAR, cotizații sindicat	78.742,00	79.696
Contribuția angajaților la pensii facultative	56.935,00	57.245
Dobanzi la imprumuturi	0,00	0
Sume retinute POIM de la antreprenori conform	522.131,73	0

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

contractului de lucrări CL 10 sub 1 an		
Credite bancare termen scurt BCR	0,00	0
Dobanzi credite termen scurt BCR	0,00	0
Impozit profit	0,00	0
Dobanzi împrumuturi pe termen scurt	39.726,00	19.899,00
Total general alte datorii	6.995.750,53	7.337.483,54 lei.

Sume datorate instituțiilor de credit

Descriere	31 decembrie	
	2025 (lei)	Sub 1 an (lei)
Sume datorate instituțiilor de credit (Credit BEI – ISPA- partea curenta)	1.371.496,65	0,00
Total	1.371.496,65	0,00

Compania are în curs de rambursare un credit bancar la **BEI** aferent investițiilor realizate *prin ISPA* în valoare de 1.371.496,65 lei.

Creditul BEI / program ISPA

În luna martie 2002, Compania a primit aprobarea finanțării din Fondul ISPA pentru ”Reabilitarea rețelei de canalizare și a stației de epurare a apelor uzate din Focșani, Romania”.

În conformitate cu prevederile Acordului de împrumut semnat de Companie și BEI, împrumutul în valoare totală de 4,6 milioane EURO rambursabil în 38 de rate semestriale egale, cu o perioadă de grație de 4 ani, începând cu 5 martie 2008 și se termină la 5 septembrie 2026. Nu s-au înregistrat restanțe sau întârzieri la plata datoriei externe.

Situația centralizatoare la 31.12.2025:

	31 decembrie 2025	Peste 1 an
	(lei)	(lei)
	Total din care:	
Credit BEI - ISPA	1.371.496,65	0,00
Total	1.371.496,65	0,00

Provizioane și ajustări pentru deprecierea activelor

Prezentăm structura provizionului în tabelul de mai jos care nu a suportat modificări în cursul anului 2025, după cum urmează:

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Ajustările pentru deprecierea clienților în sold la finele anului 2025 în valoare de 15.748.490,39 lei, se compun din:

- creanțele ajustate în sold la începutul anului în valoare de 14.393.181,75 lei la care s-au adăugat ajustări în anul 2025 în valoare de 1.770.405,70 lei și
- din care s-au scăzut încasări din debite aflate în urmărire de 415.097,06 lei.

Prezentăm structura ajustărilor în tabelul de mai jos:

Denumirea ajustarilor	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	37.791,51	0	0	37.791,51
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	14.393.181,75	1.770.405,70	415.097,06	15.748.490,39
Total	14.430.973,26	1.770.405,70	415.097,06	15.786.281,90

Denumirea ajustarilor	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diversi	8.447.227,75	0	0	8.447.227,75
Total	8.447.227,75	0	0	8.447.227,75

Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor companiei, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aportul de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Capitalul social subscris și vărsat este înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

În categoria rezervelor sunt cuprinse:

- Rezerve din reevaluare aferente anilor precedenți inclusiv anul curent în cuantum de 2.076.600 lei;
- Rezerve legale în sold de 2.923.872,00 lei.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Rezerva legală s-a constituit la nivelul de 5% din profitul contabil al companiei, valoarea rezervei se constituie până ce aceasta va atinge minim 20% din capitalul social. Pentru anul 2025 rezerva legală calculată este în suma de 140.890,05 lei, reprezentând rezerva legală aferentă profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic, în valoare de 2.817.801,09 lei.

Alte rezerve în valoare de **11.388.034,85 lei** sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Cont	Denumire cont	Sold la 31.12.2025 (lei)	Mod de constituire
1068.1	Alte fonduri	95.527,00	Proces verbal predare primire sistem de alimentare cu apa si canalizare str. Cotești nr 101 încheiat între CUP SA Focșani si General Construct Focșani.
1068.P	Alte rezerve +profit reinvestit (art. 22 Codul fiscal)	11.292.507,85	Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, care se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, ca urmare a investițiilor în echipament tehnologic.

Repartizarea profitului

Profitul net se propune a se repartiza pe următoarele destinații legale:

Destinație	31 Decembrie 2025 (lei)
a) Rezerva legala din profit 5% din profitul brut	140.890,05
b) Alte rezerve aferente Profitului Reinvestit conform Cod Fiscal, art.22, al.(5), Legea 227/2015	2.476.206,04
a) + b)	2.617.096,09

Rezerva legală s-a constituit la nivelul de 5% din profitul contabil al companiei, valoarea rezervei se constituie până ce aceasta va atinge minim 20% din capitalul social. Rezerva legală deductibilă în limita a 5% este calculată asupra profitului contabil înainte de determinarea impozitului pe profit. Pentru anul 2025 rezerva calculată este în sumă de **140.890,05 lei**.

Conform art. 22, al. 5, legea 227 / 2015, pentru suma de 2.817.801,09 lei, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, în suma 140.890,05 lei, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor. Astfel, suma de **2.476.206,04 lei**, se propune a fi repartizată la alte rezerve reprezentând facilități fiscale.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Conform art. 36 alin 1. litera a) din Legea contabilității , republicată cu modificările și completările ulterioare și în baza Ordinului 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, termenul de depunere pentru situațiile financiare este de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

Informație financiară din contul de profit și pierdere

TOTAL COMPANIE

Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent	%
	2024	2025	2025/2024*100
	(lei)	(lei)	
1. Producția vândută	93,333,882	102,963,176	110.32
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	120,671,380	113,096,732	93.72
3. Cheltuielile activității de bază	109,723,913	101,624,667	92.62
4. Cheltuielile activității auxiliare	0	0	0,00
5. Cheltuieli indirecte de producție	10,947,467	11,472,065	104.79
6. Rezultatul brut aferent producției vândute (1-2)	-27,337,498	-10,133,555	37.07
7. Cheltuieli de desfacere	0	0	0,00
8. Cheltuieli generale de administrație	15,106,548	16,053,333	106.27
9. Alte venituri din exploatare	59,875,403	27,411,559	45.78
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	17,431,357	1,224,670	7.03

- Rezultatul din exploatare al anului 2025 a scăzut cu 92,97% față de cel aferent anului 2024.
- Producția vândută a crescut cu 10,32% față de anul precedent, iar alte venituri din exploatare au înregistrat o scădere cu 54,22% în anul 2025 față de anul 2024.

- Costul serviciilor prestate pe total Companie a scăzut cu 6,28% fata de anul 2024.

Principalii factori care au dus la această scădere au fost:

- ♦ Cheltuielile activității de bază au fost mai mici decât în anul 2025 cu 7,38%;
- ♦ Cheltuielile indirecte de producție au fost mai mari decât în anul precedent cu 4,79%;
- ♦ Cheltuielile generale de administrație au crescut cu 6,27% față de anul 2024.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

♦ **Calculul indicatorilor economico – financiari privind**
♦ **lichiditatea și capitalul de lucru**

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2024	2025
Rata lichidității generale		
Active curente(A)	72.959.555	86.019.701
Obligații curente(B)	8.939.971	7.330.425
(A/B)	8,16	11,73
Rata rapida a lichidității		
Active curente	72.959.555	86.019.701
Stocuri	2.372.427	2.483.735
Obligații curente	8.939.971	7.330.425
(A-B)/C	7,90	11,40
Perioada încasării clienților *)		
Creanțe comerciale (A)	17.875.031	19.433.584
Cifra de afaceri neta (B)	93.380.079	102.994.096
(A/B)*365- zile	69,87	68,87
Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	2.372.427	2.477.493
Costul producției vândute (B)	27.710.198	37.096.850
(A/B)*365- zile	31,25	24,38
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	606.313,00	3.626.348
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara și prestații externe (B)	27.610.870,00	37.096.850
(A/B)*365- zile	8,02	35,68

♦ **Calculul indicatorilor economico – financiari privind**
♦ **solvabilitatea:**

SOLVABILITATE	2024	2025
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	10.278.623,00	12.348.168,00
Total Activ (B)	1.176.594.975,00	1.292.113.199,00
A/B*100	0,87	0,96
Levier financiar		
Total Datorii (A)	10.278.623,00	12.348.168,00
Total capitaluri (B)	58.531.997,00	51.347.305,00
A/B*100	17,56	24,05
Rata acoperirii dobânzii		
Profit exploatare înainte de dobânzi și impozit (A)	17.604.761,00	2.617.096,00
Dobânda (B)	438.988,00	83.396
A/B- ori	40,10	31,38

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

- ♦ **Calculul indicatorilor economico – financiari privind**
- ♦ **profitabilitatea și rentabilitatea capitalului:**

	2024	2025
PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI		
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi și impozit exploatare (A)	17.431.357	1.224.670,00
Capital angajat (B)	58.531.997,00	51.847.305,00
A/B*100	29,78	2,36
Eficiența capitalului		
Profitul net (A)	17.604.761	2.617.096,00
Total capitaluri (B)	58.531.997	51.847.305,00
A/B*100	30,08	5,05
Rata profitului operațional		
Profit din exploatare (A)	17.431.357	1.224.670,00
Venituri din exploatare (B)	115.507.878	129.958.338
A/B*100	15,09	0,94
Rata profitului net		
Profitul net (A)	17.604.761	2.617.096
Venituri totale (B)	116.138.503	131.683.144
A/B*100	15,16	1,99
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	17.604.761	2.617.096
Total Activ (B)	1.176.594.975	1.292.113.199,00
A/B*100	1,50	0,20

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației de impozit:

Nr. crt.	Explicație	31 decembrie 2025 (lei)
1	Profit înainte de impozitare	2.817.801
2	Rezerva legală deductibilă	140.890
3	Venit neimpozabil	309.638
4	Amortizare fiscală	8.879.973
5	Provizioane fiscale	507.675
6	Elemente similare cheltuielilor	7.973
7	Elemente similare veniturilor	97.150
8	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	11.158.439
9	Profit Impozabil (1-2-3-4-5-6+7+8)	4.227.241
10	Impozitul pe profit (16%)	676.359

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

11	Impozit pe profit scutit	450.848
12	Reducerea impozitului pe profit cfm. OUG 153/2020	24.806
13	Impozit pe profit datorat	200.705
14	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenți	0
15	Pierdere fiscala (14)	0
16	Profit net contabil (1-13)	2.617.096

În conformitate cu prevederile Codului Fiscal, CUP S.A. FOCȘANI, are obligația de a declara și plăti impozitul pe profit către bugetul local pe întreaga perioadă de contribuție cu impozitul pe profit la fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare (IID) conform OUG 198 / 2005 aprobată prin Legea nr. 108 / 2006.

Aceasta excepție de la regulă, de virare a impozitului pe profit, are ca scop formarea sursei de rambursare a datoriei externe și dezvoltarea sistemelor de apă și canalizare.

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 (lei)
Producția vândută	93.337.235	102.983.239
Subvenții de exploatare afărate cifrei de afaceri	42.844	10.857

Activitățile care au generat cifra de afaceri în anul 2025 și piețele de desfacere:

Activitatea	Producția către agenți economici (lei)	Producția către populație (lei)	Total Producție vândută (lei)
Apa	7.906.699,13	50.254.607,59	58.161.306,72
Canal	19.964.057,68	24.837.812,81	44.801.870,49
Energie electrică produsă	20.061.86	0	20.061,86
Total	27.890.818,67	75.092.420,40	102.983.239,07

Compania a concesiionat un teren în suprafață de 50 mp de la Municipiul Focșani, pe care a extins sediul și a construit scara de acces la casieria serviciului Comercial, în strada Simion Bărnuțiu, și pentru care în anul 2024 nu a datorat chirie ca urmare a achitării prețului concesiunii în totalitate, în termenul de 25 ani, conform contractului de concesiune nr.1171/20.01.1999.

Compania de Utilități Publice S.A. Focșani
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Onorariile contractate ale auditului extern

Compania a contractat servicii pentru auditarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025, în valoare de 25.000 lei exclusiv TVA conform contractului încheiat în acest sens.

Titluri de participare

Începând cu data de 01.01.2010, Compania nu mai este asociat unic al SC CUP Salubritate S.A. Focșani.

Director General,
Ing. Vasilescu Gheorghe

Director Economic,
Ec. Mățișan Bogdan Emilian

REPREZENTANT AL JUDEȚULUI VRANCEA IN AGA S.C. CUP S.A.
PRESEDINTE HALICI NICUSOR

REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI FOCȘANI IN AGA S.C. CUP S.A.
PRIMAR MISAILA CRISTI VALENTIN

REPREZENTANT AL MUNICIPIULUI ADJUD IN AGA S.C. CUP S.A.
PRIMAR NICA GEORGE CLAUDIU

DELEGAT AL ORASULUI ODOBEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.
STEFANIU DAN CORNELIU

REPREZENTANT AL ORASULUI MĂRĂȘEȘTI IN AGA S.C. CUP S.A.
PRIMAR TODERASC ADRIAN

REPREZENTANT AL ORASULUI PANCIU IN AGA S.C. CUP S.A.
PRIMAR MARASCU NICOLAI

VIZAT,
OF. JURIDIC

Întocmit,
1 ex. original/Secretar